

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2019**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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 2019 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 40 735 927,25 zł
- rachunek zysków i strat zamykający się wynikiem netto w wysokości -740 031,36 zł
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazującym wartość na koniec okresu sprawozdawczego 5 840 918,19 zł
- sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych wykazujące zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę 21 260 333,95 zł
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do Sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 14.08.2020 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,

oraz 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,

Spółka posiada również zezwolenie 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 wymiernymi 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 CZYNNE

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 odroczoney. 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 odroczone są bezpośrednio na podatek odroczoney.

8. KAPITAŁY WŁASNE

Kapitały własne ujmują 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 ujmują 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 ODROCZONY

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 ustalone 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 między stanem rezerwy 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 rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

11. WYCENA TRANSAKCJI 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	31.12.2019	31.12.2018
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Nota 1	32 440 678,65	11 180 344,70
1. W kasie		0,00	0,00
2. Na rachunkach bankowych		32 440 678,65	370 530,40
3. Inne środki pieniężne		0,00	10 809 814,30
4. Inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	Nota 2	3 178 447,94	2 756 300,21
1. Od klientów	Nota 3	2 940 165,28	2 736 626,16
2. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji		0,00	0,00
b) pozostałe		0,00	0,00
4. Od podmiotów prowadzących 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		0,00	0,00
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		0,00	0,00
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		0,00	0,00
8. Od izby gospodarczej		0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		1 424,52	747,93
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	236 858,14	18 926,12
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu		0,00	0,00
1. Akcje		0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. Certyfikaty inwestycyjne		0,00	0,00
4. Warranty		0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe		0,00	0,00
6. Instrumenty pochodne		0,00	0,00
7. Towary giełdowe		0,00	0,00
8. Pozostałe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 5	127 408,38	148 144,98
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe		0,00	0,00
1. Jednostce dominującej		0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi		0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej		0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym		0,00	0,00
5. Pozostałe		0,00	0,00
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	31.12.2019	31.12.2018
VII. Należności długoterminowe		172 426,34	383 494,22
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
1. Jednostce dominującej		0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi		0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej		0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym		0,00	0,00
5. Pozostałe		0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	Nota 6	1 309 867,78	1 234 898,20
1. Wartość firmy		0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		464 462,18	533 211,20
- oprogramowanie komputerowe		464 462,18	533 211,20
3. Inne wartości niematerialne i prawne		5 675,60	8 108,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		839 730,00	693 579,00
X. Rzeczowe aktywa trwałe		1 997 520,28	2 260 511,24
1. Środki trwałe, w tym:	Nota 7	1 958 601,88	2 260 511,24
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		0,00	0,00
b) budynki i lokale		1 011 402,17	1 069 464,83
c) zespoły komputerowe		59 041,54	128 794,42
d) pozostałe środki trwałe		888 158,17	1 062 251,99
2. Środki trwałe w budowie	Nota 9	38 918,40	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 10	1 509 577,88	1 383 556,72
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 30	1 509 577,88	1 383 556,72
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Aktywa razem		40 735 927,25	19 347 250,27

Warszawa, dnia 14.08.2020 r.

SPORZĄDZAJĄCY

ZARZĄD

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
I. Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 12	32 631 451,74	10 894 304,30
1. Wobec klientów		32 010 515,34	9 764 074,61
2. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji		0,00	0,00
b) pozostałe		0,00	0,00
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		0,00	0,00
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		0,00	0,00
5a. Wobec CCP		0,00	0,00
6. Wobec izby gospodarczej		0,00	0,00
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		0,00	0,00
8. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) pozostałe		0,00	0,00
9. Dłużne papiery wartościowe		6 789,03	6 789,03
9a. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		0,00	0,00
10. Wekslowe		0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	Nota 13	285 484,68	794 623,50
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	328 662,69	328 817,16
II. Zobowiązania długoterminowe	Nota 15	1 846 373,67	1 966 795,44
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		1 300 000,00	1 300 000,00
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych		0,00	0,00
5. Z tytułu umów leasingu finansowego		546 373,67	666 795,44
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) pozostałe		546 373,67	666 795,44
6. Pozostałe		0,00	0,00

PASYWA -c.d.	Nota	31.12.2019	31.12.2018
III. Rozliczenia międzyokresowe	Nota 16	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Rezerwy na zobowiązania	Nota 21	417 183,65	405 294,98
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego		896,28	11 589,87
2. Na świadczenia emerytalne i podobne		35 913,96	21 178,32
a) długoterminowa		0,00	0,00
b) krótkoterminowa		35 913,96	21 178,32
3. Pozostałe		380 373,41	372 526,79
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		380 373,41	372 526,79
V. Zobowiązania podporządkowane		0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny		5 840 918,19	6 080 855,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	Nota 22	925 691,49	910 991,49
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	Nota 23	8 843 790,94	8 358 396,94
a) ze sprzedaży akcji (udziałów) powyżej ich wartości nominalnej		7 141 045,51	6 655 651,51
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		1 702 745,43	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		-3 628 345,52	0,00
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)		0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)		-3 628 345,52	0,00
6. Zysk (strata) netto	Nota 20	-740 031,36	-3 628 345,52
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
Pasywa razem		40 735 927,25	19 347 250,27

Pozycje pozabilansowe	Nota	31.12.2019	31.12.2018
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:		0,00	0,00
1. Gwarancje		0,00	0,00
2. Kaucje, poręczenia		0,00	0,00
3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności		0,00	0,00
4. Pozostałe		0,00	0,00
II. Majątek obcy w użytkowaniu	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 14.08.2020 r.

SPORZĄDZAJĄCY

ZARZĄD

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2019	01.01.2018
		31.12.2019	31.12.2018
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	Nota 24	15 750 316,76	18 459 017,92
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:		15 717 713,65	18 253 659,19
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych		426 708,26	719 483,98
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		745 760,22	360 004,66
d) doradztwa inwestycyjnego		0,00	0,00
e) oferowania instrumentów finansowych		13 803 644,17	16 747 160,55
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		379 100,00	182 230,00
h) pozostałe		362 501,00	244 780,00
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej		32 603,11	205 358,73
II. Koszty działalności podstawowej		16 733 508,65	25 504 489,46
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		191 487,88	105 705,62
2. Opłaty na rzecz CCP		0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej		0,00	0,00
4. Wynagrodzenia		6 278 861,78	9 526 859,85
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		873 009,72	1 122 133,91
6. Świadczenia na rzecz pracowników		164 398,06	265 545,57
7. Zużycie materiałów i energii		160 292,52	181 740,88
8. Usługi obce		6 090 166,61	10 528 328,89
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości		1 580 934,84	1 585 177,14
10. Pozostałe koszty rzeczowe		295 563,36	920 729,05
11. Amortyzacja		464 749,42	369 492,78
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		634 044,46	898 775,77
13. Prowizje i inne opłaty		0,00	0,00
14. Pozostałe		0,00	0,00
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)		-983 191,89	-7 045 471,54
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		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. Pozostałe		0,00	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)		0,00	0,00
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	01.01.2019	01.01.2019
		31.12.2019	31.12.2019
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	235 607,46	2 856 842,06
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		406,50	452,01
2. Rozwiązanie rezerw		149 051,77	2 822 712,47
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności		47 013,87	0,00
4. Dotacje		0,00	0,00
5. Pozostałe		39 135,32	33 677,58
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	Nota 26	264 104,44	289 079,44
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2. Utworzenie rezerw		171 634,03	189 476,08
3. Odpisy aktualizujące należności		20 104,00	91 838,22
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
5. Pozostałe		72 366,41	7 765,14
XV. -		0,00	0,00
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)		-1 011 688,87	-4 477 708,92
XVII. Przychody finansowe		231 920,26	359 648,81
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	Nota 25	231 193,97	295 816,39
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki		0,00	0,00
4. Dodatnie różnice kursowe		726,29	63 832,42
a) zrealizowane		677,74	39 749,03
b) niezrealizowane		48,55	24 083,39
5. Pozostałe		0,00	0,00
XVIII. Koszty finansowe		96 977,50	294 295,62
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:		0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki		94 461,11	287 206,90
3. Ujemne różnice kursowe		2 516,39	7 088,72
a) zrealizowane		2 499,01	6 981,78
b) niezrealizowane		17,38	106,94
4. Pozostałe		0,00	0,00
XIX. -		0,00	0,00
XX. -		0,00	0,00
XXI. -		0,00	0,00
XXII. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)		-876 746,11	-4 412 355,73
XXIII. Podatek dochodowy	Nota 28	-136 714,75	-784 010,21
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
XXV. Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)	Nota 20	-740 031,36	-3 628 345,52

Warszawa, dnia 14.08.2020 r.

SPORZĄDZAJĄCY

ZARZĄD

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Nota	01.01.2019	01.01.2018
		31.12.2019	31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		9 709 201,07	6 208 558,07
- 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		9 709 201,07	6 208 558,07
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	Nota 22	910 991,49	815 591,49
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		14 700,00	95 400,00
a) zwiększenie (z tytułu)		14 700,00	95 400,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		14 700,00	95 400,00
- 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		925 691,49	910 991,49
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		8 358 396,94	3 250 408,51
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		485 394,00	5 107 988,43
a) zwiększenie (z tytułu)		485 394,00	5 107 988,43
- podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00	0,00
- podziału zysku		0,00	1 702 745,43
- wydania udziałów/akcji ponad wartość nominalną		485 394,00	3 405 243,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		8 843 790,94	8 358 396,94
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		0,00	1 702 745,43
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	2 149 045,87
- 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		0,00	2 149 045,87
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	2 149 045,87
- zwiększenie kapitału zapasowego		0,00	1 702 745,43
- pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00	446 300,44
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	446 300,44
- 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		0,00	446 300,44
a) zwiększenie (z tytułu)		3 628 345,52	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		3 628 345,52	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	446 300,44
- pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00	446 300,44
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		3 628 345,52	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-3 628 345,52	0,00
7. Wynik netto	Nota 20	-740 031,36	-3 628 345,52
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		740 031,36	3 628 345,52
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		5 840 918,19	6 080 855,55
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		5 840 918,19	6 080 855,55

Warszawa, dnia 14.08.2020 r.

SPORZĄDZAJĄCY SPRAWOZDANIE

ZARZĄD

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2019	01.01.2018
		31.12.2019	31.12.2018
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		21 126 238,84	-3 961 175,71
I. Zysk (strata) netto		-740 031,36	-3 628 345,52
II. Korekty razem	Nota 34	21 866 270,20	-332 830,19
1. Amortyzacja		464 749,42	369 492,78
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		39 000,00	41 600,29
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej		-406,50	3 952,99
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		11 888,67	-2 621 966,08
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności		-211 079,85	-1 282 770,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych		21 630 774,90	3 995 944,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-105 284,56	-839 084,21
10. Pozostałe korekty		36 628,12	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-149 842,27	-344 969,33
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej		406,50	1 976,00
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej		0,00	0,00
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora		0,00	0,00
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej		0,00	0,00
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności 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		406,50	1 976,00
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00
9. Otrzymane odsetki		0,00	0,00
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
11. Pozostałe wpływy		0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej		150 248,77	346 945,33
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		109 251,00	85 134,00
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		40 997,77	261 811,33
8. Udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki		0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - c.d.	Nota	01.01.2019	01.01.2018
		31.12.2019	31.12.2018
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		283 937,38	4 097 326,13
I. Wpływy z działalności finansowej		500 094,00	4 300 274,50
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00	2 800 000,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	0,00
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		0,00	0,00
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych		500 094,00	1 500 274,50
7. Dopłaty do kapitału		0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy		0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej		216 156,62	202 948,37
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	0,00
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych		0,00	0,00
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych		0,00	0,00
7. 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		140 528,50	155 725,01
12. Zapłacone odsetki		75 628,12	47 223,36
13. Pozostałe wydatki		0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)		21 260 333,95	-208 818,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		21 260 333,95	-208 818,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		11 180 344,70	11 389 163,61
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		32 440 678,65	11 180 344,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Warszawa, dnia 14.08.2020 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 końcowym
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) brutto
30. Odroczone podatki dochodowe
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 incydentalnie
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 przepływów pieniężnych
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 nadzorczych
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	31.12.2019	31.12.2018
- środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie	7 753 550,68	537 699,55
- 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	430 163,31	878 615,82
- 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	24 256 964,66	9 764 029,33
- środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
Razem:	32 440 678,65	11 180 344,70

Dodatkowa informacja dotycząca rachunków klientów oraz instrumentów finansowych klientów

LICZBA PROWADZONYCH RACHUNKÓW	1 419
1. LICZBA PROWADZONYCH RACHUNKÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH KLIENTÓW	1 372
2. LICZBA PROWADZONYCH POZOSTAŁYCH RACHUNKÓW INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH KLIENTÓW	47
AKTYWA KLIENTÓW NA RACHUNKACH	843 358 566,55
1. Instrumenty finansowe klientów	811 348 051,21
1.1. Akcje notowane i prawa do akcji zapisane na rachunkach papierów wartościowych	21 851 202,00
1.2. Pozostałe papiery wartościowe zapisane na rachunkach papierów wartościowych klientów	789 496 849,21
1.3. Pozostałe instrumenty finansowe klientów	0,00
2. Środki pieniężne klientów	32 010 515,34
2.1. Środki pieniężne klientów przechowywane na rachunkach pieniężnych klientów	24 256 964,66
2.2. Pozostałe środki pieniężne klientów	7 753 550,68

2. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Należności krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty		
- do 1 roku	1 993 756,25	1 583 817,39
- powyżej 1 roku	1 045 490,43	771 815,17
- należności przeterminowane	209 865,61	499 241,87
Stan należności brutto:	3 249 112,29	2 854 874,43
Odpisy aktualizujące:	70 664,35	98 574,22
Stan należności netto:	3 178 447,94	2 756 300,21

3. Należności od klientów

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty	2 801 160,03	2 328 685,01
Należności przeterminowanych i roszczeń spornych nieobjętych odpisami aktualizującymi należności	139 005,25	407 941,15
Razem:	2 940 165,28	2 736 626,16

4. Należności krótkoterminowe pozostałe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Należności z tytułu wpłaconych zaliczek na usługi	12 542,13	13 960,55
Należności z tytułu kaucji krótkoterminowych	212 120,00	3 418,00
Należności od pracowników i członków zarządu	12 196,01	1 547,57
Razem:	236 858,14	18 926,12

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Domeny internetowe i usługi internetowe	12 825,94	9 450,61
Prenumeraty	3 918,92	4 387,33
Ubezpieczenia	21 548,29	23 804,61
Usługi najmu i leasingu dotyczące przyszłych okresów	913,88	914,73
Opłata za korzystanie z bazy danych systemu transakcyjnego	84 022,05	86 545,66
Wydatki marketingowe przyszłych okresów	0,00	23 042,04
Inne	4 179,30	0,00
Razem:	127 408,38	148 144,98

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	657 504,31	12 162,00	669 666,31
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	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
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	657 504,31	12 162,00	669 666,31
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	124 293,11	4 054,00	128 347,11
Umorzenie w okresie	0,00	0,00	0,00	68 749,02	2 432,40	71 181,42
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	193 042,13	6 486,40	199 528,53
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	533 211,20	8 108,00	541 319,20
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	464 462,18	5 675,60	470 137,78

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	1 237 602,25	370 796,38	1 011 838,40	358 576,08	2 978 813,11
Zwiększenia:	0,00	0,00	2 079,37	89 579,27	0,00	91 658,64
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	2 079,37	89 579,27	0,00	91 658,64
Inne - przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	18 136,73	0,00	0,00	18 136,73
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	3 014,64	0,00	0,00	3 014,64
Likwidacja	0,00	0,00	15 122,09	0,00	0,00	15 122,09
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	1 237 602,25	354 739,02	1 101 417,67	358 576,08	3 052 335,02
Umorzenie na początek okresu	0,00	168 137,42	242 001,96	159 178,90	148 983,59	718 301,87
Umorzenie w okresie	0,00	58 062,66	71 832,25	196 730,36	66 942,73	393 568,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	18 136,73	0,00	0,00	18 136,73
Sprzedaż	0,00	0,00	3 014,64	0,00	0,00	3 014,64
Likwidacja	0,00	0,00	15 122,09	0,00	0,00	15 122,09
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	226 200,08	295 697,48	355 909,26	215 926,32	1 093 733,14
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	1 069 464,83	128 794,42	852 659,50	209 592,49	2 260 511,24
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	1 011 402,17	59 041,54	745 508,41	142 649,76	1 958 601,88

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 sześć lokali biurowych na podstawie umowy najmu: w Warszawie, Poznaniu, Krakowie, Wrocławiu, Gdańsku i Łodzi. Aktualna miesięczna wysokość rat najmu wynosi ok. 127 tys. zł. Z tego tytułu Spółka wpłaciła kaucje w łącznej wysokości 384.095,34 zł, z czego 172.426,34 zł wykazane jest w należnościach długoterminowych. Natomiast kwota 211.669,00 zł stanowiąca wartość kaucji dla lokalu w Warszawie przy AL. Jeruzolimskich 134 wykazana jest w pozycji należności krótkoterminowych pozostałych, z uwagi na zakończenie umowy najmu i tym samym spodziewany zwrot na rachunek Spółki w roku 2020. W dniu 28.11.2019 podpisano umowę najmu nowego lokalu biurowego w Warszawie przy Al. Jeruzolimskich 100 z planowanym okresem obowiązywania od dnia 01.04.2020 do dnia 01.04.2025.

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	Środki transportu	Budynki	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	38 918,40	38 918,40
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	38 918,40	38 918,40
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	38 918,40	38 918,40

Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka prowadziła inwestycję w nowy lokal biurowy w Warszawie przy AL. Jeruzolimskich 100. Planowana data przyjęcia do użytkowania to 01.04.2020.

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	1 383 556,72	126 021,16	0,00	1 509 577,88
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 383 556,72	126 021,16	0,00	1 509 577,88

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	98 574,22	20 104,00	48 013,87	0,00	70 664,35
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	98 574,22	20 104,00	48 013,87	0,00	70 664,35

12. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty	1. Wobec klientów	2. Wobec jednostek powiązanych	9. Dłużne papiery wartościowe	11. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	12. Z tytułu wynagrodzeń	16. Pozostałe	Razem
1. Do 1 roku:							
Stan na początek okresu	9 764 074,61	0,00	6 789,03	794 623,50	0,00	276 953,46	10 842 440,60
Stan na koniec okresu	32 010 515,34	0,00	6 789,03	285 484,68	0,00	314 678,87	32 617 467,92
2. Dla których termin wymagalności upłynął:							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 863,70	51 863,70
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 983,82	13 983,82
RAZEM:							
Stan na początek okresu	9 764 074,61	0,00	6 789,03	794 623,50	0,00	328 817,16	10 894 304,30
Stan na koniec okresu	32 010 515,34	0,00	6 789,03	285 484,68	0,00	328 662,69	32 631 451,74

13. Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego CIT	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	62 328,00	35 649,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego PIT	93 817,00	88 759,00
Zobowiązania z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego PIT	0,00	537 654,27
Zobowiązania z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego CIT	11,00	0,00
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	124 884,68	127 984,23
Zobowiązania z tytułu wpłaty do PFRON	4 444,00	4 577,00
Razem:	285 484,68	794 623,50

14. Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	123 101,02	172 807,57
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	194 429,12	124 956,58
Zobowiązania pracowników i członków zarządu z tytułu wydatków służbowych	11 132,55	31 053,01
Razem:	328 662,69	328 817,16

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	287 191,76	0,00	287 191,76
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	466 476,41	0,00	466 476,41
3. od 3 do 5 lat:							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	379 603,68	0,00	379 603,68
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	79 897,26	0,00	79 897,26
4. powyżej 5 lat:							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
RAZEM							
Stan na początek okresu	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	666 795,44	0,00	1 966 795,44
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	546 373,67	0,00	1 846 373,67

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

W roku 2019 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 2019 powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

19. Zobowiązania warunkowe i udzielone zabezpieczenia

W roku 2019 powyższe zdarzenia nie wystąpiły.

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 pokryć stratę za rok obrotowy przyszłymi zyskami Spółki.

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	11 589,87	0,00	0,00	10 693,59	896,28
Wycena bilansowa	11 589,87	0,00	0,00	10 693,59	896,28
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	21 178,32	14 735,64	0,00	0,00	35 913,96
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	21 178,32	14 735,64	0,00	0,00	35 913,96
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	372 526,79	162 210,35	154 363,73	0,00	380 373,41
a) długoterminowe,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa, w tym:	372 526,79	162 210,35	154 363,73	0,00	380 373,41
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	42 647,50	44 391,30	42 647,50	0,00	44 391,30
- rezerwa urlopowa	218 098,32	43 129,95	12 235,26	0,00	248 993,01
- rezerwa na badanie przechowywania aktywów	6 092,50	6 689,10	6 092,50	0,00	6 689,10
- rezerwa na premie i prowizje	76 650,47	54 000,00	76 650,47	0,00	54 000,00
- rezerwa na koszty stałe	0,00	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00
- rezerwa na koszty administratora zabezpieczeń	12 300,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
- rezerwa na koszty wypłacanych klientom zachęt	16 738,00	0,00	16 738,00	0,00	0,00
Razem	405 294,98	176 945,99	154 363,73	10 693,59	417 183,65

22. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	31.12.2019	30.06.2019	31.12.2018
1. Wysokość kapitału akcyjnego	925 691,49	925 691,49	910 991,49
2. Ilość akcji tworzących kapitał	92.569.149 akcji	92.569.149 akcji	91.099.149 akcji
3. Struktura własności:			
- Michał Ząbczyński	44.128.724 akcji imiennych zwykłych (47,67%)	37.521.703 akcji imiennych zwykłych (40,53%)	37.521.703 akcji imiennych zwykłych (41,19%)
- Listopada Lukrecja Ltd.	2.777.075 akcji imiennych zwykłych (3,00%)	7.695.000 akcji imiennych zwykłych (8,31%)	7.695.000 akcji imiennych zwykłych (8,45%)
- Michał Abramczyk		6.607.021 akcji imiennych zwykłych (7,14%)	6.607.021 akcji imiennych zwykłych (7,25%)
- Piotr Jankowski	6.607.021 akcji imiennych zwykłych (7,14%)	6.607.021 akcji imiennych zwykłych (7,14%)	6.607.021 akcji imiennych zwykłych (7,25%)
- pozostali akcjonariusze	39.056.329 akcji imiennych zwykłych (42,19%)	34.138.404 akcji imiennych zwykłych (36,88%)	32.668.404 akcji imiennych zwykłych (35,86%)
4. Wartość nominalna akcji	0,01	0,01	0,01

W dniu 19.02.2019 r. Walne Zgromadzenie uchwala nr 3 podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 910.991,49 zł do kwoty 925.691,49 zł, to jest o kwotę 14.700,00 zł, poprzez emisję 1.470.000 akcji imiennych serii F, o wartości nominalnej 0,01 zł każda akcja. Podniesienie kapitału zostało zarejestrowane przez sąd w dniu 12.03.2019 r.

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

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	
Stan na początek okresu	8 358 396,94
Zwiększenia:	485 394,00
- objęcie akcji ponad wartość nominalną	485 394,00
- z odpisów z zysku	0,00
- z innych odpisów	0,00
Zmniejszenia:	0,00
- pokrycie straty	0,00
- inne; wypłata dywidendy	0,00
Stan na koniec okresu	8 843 790,94

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	2019	2018
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	15 531 124,27	17 609 003,47
Sprzedaż eksportowa	219 192,49	850 014,45
RAZEM	15 750 316,76	18 459 017,92

25. Odsetki od lokat i depozytów

Wyszczególnienie	2019	2018
Odsetki od własnych lokat i depozytów	5 284,50	10 679,97
Odsetki od środków pieniężnych klientów	225 909,47	285 136,42
Razem	231 193,97	295 816,39

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 martycypacji pracowników w kosztachj opieki medycznej i szkoleń, a także koszt umorzenia części wierzytelności od Getback S.A. w restrukturyzacji

	Koszty	Przychody
Refaktury inne i partycypacja w kosztach	8 753,87	18 829,37
Wynagrodzenie płatnika podatku i zasiłków	0,00	19 200,28
Darowizny	0,00	0,00
Umorzenie wierzytelności	58 523,70	0,00
Inne	5 088,84	1 105,67
Wynik na sprzedaży środków trwałych	0,00	406,50
Odpisy aktualizujące należności	20 104,00	47 013,87
Zawiązanie / Rozwiązanie rezerw	171 634,03	149 051,77
Razem	264 104,44	235 607,46

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	2019	2018
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Zmiana stanu podatku odroczonego	-136 714,75	-784 010,21
Razem	-136 714,75	-784 010,21

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

Treść		2019	2018
ZYSK / STRATA brutto	(+/-)	-876 746,11	-4 412 355,73
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych:	(-)	196 142,90	2 846 795,86
odsetki naliczone		0,00	0,00
rozwiązanie odpisu aktualizującego		47 013,87	0,00
rozwiązane i wykorzystane rezerwy (patrz Nota 21)		149 051,77	2 822 712,47
inne		28,71	0,00
niezrealizowane dodatnie różnice kursowe		48,55	24 083,39
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych:	(+)	0,00	0,00
inne		0,00	0,00
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(+)	595 057,40	694 406,46
reprezentacja		29 315,81	161 169,14
odsetki naliczone od pożyczek/ obligacji		39 000,00	6 789,03
świadczenia na rzecz pracowników		2 753,69	11 370,85
podatki i opłaty		0,00	0,00
odsetki budżetowe		5 683,60	187,99
rezerwy na koszty (patrz Nota 21)		171 634,03	189 476,08
koszt finansowy leasingu		36 628,12	20 664,89
amortyzacja ŚT w leasingu		196 730,36	96 499,41
usługi obce i pozostałe koszty		35 789,41	26 131,91
podatek VAT (w tym korekta struktury rocznej)		5 813,00	23 977,00
koszty niewypłaconych wynagrodzeń		0,00	0,00
niezrealizowane ujemne różnice kursowe		17,38	106,94
PFRON		51 588,00	65 395,00
darowizny		0,00	800,00
odpisy aktualizujące należności		20 104,00	91 838,22
Koszty podatkowe nie zaliczane do księgowych:	(-)	225 228,87	206 054,28
raty leasingu finansowego		162 251,87	160 476,27
podatek VAT (w tym korekta struktury rocznej)		23 977,00	12 839,00
odsetki zapłacone od pożyczek/ obligacji		39 000,00	12 780,82
wypłacone wynagrodzenia		0,00	5 974,00
zapłacone noty księgowe		0,00	13 984,19
Koszty z lat ubiegłych zrealizowane podatkowo:	(-)	0,00	0,00
Inne:	(+/-)	0,00	0,00
Dochód dla celów podatkowych	(+)	-703 060,48	-6 770 799,41
Odliczenia od dochodu:	(-)	0,00	0,00
straty z lat ubiegłych		0,00	0,00
darowizny		0,00	0,00
inne		0,00	0,00
Dochód po odliczeniach		-703 060,48	-6 770 799,41
Podatek dochodowy (19%)		0,00	0,00

30. Odroczone podatki dochodowy

Treść	31.12.2019	31.12.2018
Ujemne różnice przejściowe		
Rezerwy na koszty podatkowe	416 287,37	393 705,11
Niewypłacone wynagrodzenia wraz z narzutami	0,00	0,00
Noty księgowo nieopłacone	0,00	0,00
Koszty VAT - korekta struktury	5 813,00	23 977,00
Odpisy aktualizujące należności - netto	42 387,09	86 499,99
Niezrealizowane ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	10,38	106,94
Naliczone odsetki od obligacji własnych	6 789,03	6 789,03
Suma ujemnych różnic przejściowych:	471 286,87	511 078,07
Straty podatkowe do odliczenia w latach następnych:	7 473 859,89	6 770 799,41
Dodatnie różnice przejściowe		
Naliczone odsetki od lokat	0,00	0,00
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	11,63	59,68
Leasing finansowy	4 705,64	60 939,66
Suma dodatnich różnic przejściowych	4 717,27	60 999,34
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu podatku odroczonego:	1 509 577,88	1 383 556,72
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu podatku odroczonego:	896,28	11 589,87
Zmiana stanu podatku odroczonego	-136 714,75	-784 010,21

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

Wyszczególnienie	2019	2018
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	576 728,04	1 479 286,94
- poniesione w bieżącym okresie	276 728,04	1 029 286,94
- planowane na następny okres	300 000,00	450 000,00
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 251/A/NBP/2019 z dnia 31.12.2019:
 Kurs 1 EUR=4,2585 PLN

34. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	31.12.2019
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)	31.12.2019
Odsetki i dywidendy otrzymane/wypłacone	39 000,00
Odsetki zapłacone oraz wpłaty z zysku przedsiębiorstw państwowych i JSSP	0,00
Odsetki i dywidendy naliczone	0,00
Razem	39 000,00

Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	31.12.2019
Zysk (-), strata (+) na sprzedaży składników działalności inwestycyjnej	-406,50
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	0,00
Razem	-406,50

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw	31.12.2019
Stan początkowy rezerw na zobowiązania	405 294,98
Wyłączenia (komentarz)	0,00
Stan początk. rezerw po wyłączeniu rezerwy na odroc. pod. doch. tworzonej w ciężar kap. własnego	405 294,98
Stan końcowy rezerw na zobowiązania	417 183,65
Wyłączenia (komentarz)	0,00
Stan końcowy rezerw po wyłączeniu rezerwy na odroc. pod. doch. tworzonej w ciężar kap. własnego	417 183,65
Zmiana stanu po wyłączeniach	11 888,67

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	31.12.2019
Stan początkowy instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00
Wyłączenia (komentarz)	0,00
Stan początkowy po wyłączeniach	0,00
Stan końcowy instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00
Wyłączenia (komentarz)	0,00
Stan końcowy po wyłączeniach	0,00
Zmiana stanu po wyłączeniach	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	31.12.2019
Stan początkowy należności długoterminowych i krótkoterminowych	3 139 794,43
Wyłączenia dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
Wyłączenia dotyczące działalności finansowej	0,00
Inne wyłączenia	0,00
Stan początkowy po wyłączeniach	3 139 794,43
Stan końcowy należności długoterminowych i krótkoterminowych	3 350 874,28
Wyłączenia dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
Wyłączenia dotyczące działalności finansowej	0,00
Inne wyłączenia;	0,00
Stan końcowy po wyłączeniach	3 350 874,28
Zmiana stanu po wyłączeniach	-211 079,85

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	31.12.2019
Stan początkowy zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych	10 894 304,30
Wyłączenia dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00
Wyłączenia dotyczące działalności finansowej	131 745,61
Inne wyłączenia	0,00
Stan początkowy po wyłączeniach	10 762 558,69
Stan końcowy zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych	32 631 451,74
Wyłączenia dotyczące działalności inwestycyjnej	36 900,00
Wyłączenia dotyczące działalności finansowej	201 218,15
Inne wyłączenia	0,00
Stan końcowy po wyłączeniach	32 393 333,59
Zmiana stanu po wyłączeniach	21 630 774,90

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31.12.2019
Stan początkowy rozliczeń czynnych długoterminowych i krótkoterminowych	1 531 701,70
Wyłączenia czynnych rozliczeń z tytułu odroc. pod. doch. odnoszonego na kap. własny	0,00
Inne wyłączenia	0,00
Stan początkowy po wyłączeniach	1 531 701,70
Stan końcowy rozliczeń czynnych długoterminowych i krótkoterminowych	1 636 986,26
Wyłączenia czynnych rozliczeń z tytułu odroc. pod. doch. odnoszonego na kap. własny	0,00
Inne wyłączenia	0,00
Stan końcowy po wyłączeniach	1 636 986,26
1. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych po wyłączeniach	-105 284,56
Stan początkowy rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00
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	0,00
Stan końcowy rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00
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	0,00
2. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów po wyłączeniach	0,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-105 284,56

Pozycja A. II. 10. Inne korekty	31.12.2019
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	36 628,12
Pozostałe	0,00
Razem	36 628,12

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	31.12.2019
Stan środków pieniężnych na początek okresu, w tym:	11 180 344,70
Środki pieniężne w kasie	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	370 530,40
Lokaty do 3 miesięcy	10 809 814,30
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:	32 440 678,65
Środki pieniężne w kasie	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	32 440 678,65
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	21 260 333,95
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.

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,

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

Do działalności finansowej w 2019 r. Spółka zaliczyła dopłatę do kapitału poprzez emisję i objęcie nowych akcji, oraz wydatki związane z leasingiem finansowym środków transportu.

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	41,6
z tego:	
pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	41,6
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	2019
Wynagrodzenie Zarządu	1 695 050,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	60 000,00

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	2019
Wynagrodzenie z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 (rezerwa)	36 500,00
Wynagrodzenie z tytułu badania wymogów przechowywania aktywów klienta przez dom maklerski w roku 2019 (rezerwa)	5 500,00

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

Brak zdarzeń z lat ubiegłych uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym za rok 2019.

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

W dniu 19.02.2020 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę, iż począwszy od dnia 1 kwietnia 2020 r. zmienia się adres siedziby oraz adres korespondencyjny Domu Maklerskiego na następujący: Al. Jerozolimskie 100 (budynek Equator IV, 7 p.), 00-807 Warszawa.

W dniu 28.07.2020 r. została zawarta umowa pożyczki z jednym z akcjonariuszy w kwocie 3.000.000,00 zł z oprocentowaniem 4% w skali roku i terminem spłaty po trzech latach.

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	2019
Koszty delegacji zagranicznych	0,00
Koszty usług obcych	6 090 166,61

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

	31.12.2018	31.01.2019	28.02.2019	31.03.2019	30.04.2019	31.05.2019	30.06.2019
Minimalna wysokość kapitału założycielskiego	539 000,00	539 000,00	539 000,00	539 000,00	539 000,00	539 000,00	539 000,00
Fundusze własne	5 246 996,37	5 301 186,14	5 678 263,63	5 278 594,57	5 224 191,13	5 271 914,00	4 931 960,93
Kapitał Tier I	3 946 996,37	4 001 186,14	3 878 169,63	3 978 594,57	3 924 191,13	3 971 914,00	3 631 960,93
Kapitał podstawowy Tier I	3 946 996,37	4 001 186,14	3 878 169,63	3 978 594,57	3 924 191,13	3 971 914,00	3 631 960,93
Kapitał Tier II	1 300 000,00	1 300 000,00	1 800 094,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
Uznany kapitał	5 246 996,37	5 301 186,14	5 170 892,85	5 278 594,57	5 224 191,13	5 271 914,00	4 842 614,58
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko	64 194 259,56	64 194 259,56	64 194 259,56	64 194 259,56	64 194 259,56	64 194 259,56	47 110 288,22
r. kredytowe	9 160 558,17	15 054 276,57	11 215 634,09	9 708 320,92	9 627 599,15	11 424 089,96	13 675 474,43
r. rynkowe (walutowe)	1 341 025,86	1 276 077,77	1 195 976,13	1 122 267,37	1 060 303,31	992 267,74	910 225,17
d. kwota eksp. z tyt. stałych kosztów pośrednich	64 194 259,56	64 194 259,56	64 194 259,56	64 194 259,56	64 194 259,56	64 194 259,56	47 110 288,22
Łączny współczynnik kapitałowy	8,17%	8,26%	8,85%	8,22%	8,14%	8,21%	10,47%
Współczynnik kapitału Tier I	6,15%	6,23%	6,04%	6,20%	6,11%	6,19%	7,71%
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	6,15%	6,23%	6,04%	6,20%	6,11%	6,19%	7,71%
Kapitał wewnętrzny	2 087 472,80	2 574 343,72	2 281 156,43	1 961 672,55	1 941 627,39	2 023 519,75	2 122 863,38
r. operacyjne	139 805,00	139 805,00	139 805,00	139 805,00	139 805,00	139 805,00	130 055,00
r. kredytowe	732 844,65	1 204 342,13	897 250,73	776 665,67	770 207,93	913 927,20	1 094 037,95
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. rynkowe	107 282,07	102 086,22	95 678,09	89 781,39	84 824,27	79 381,42	72 818,01
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	369 180,36	376 036,79	382 807,54	318 473,50	315 596,73	296 802,04	275 317,47
r. reputacji	553 770,54	564 055,19	574 211,30	477 710,24	473 395,10	445 203,06	412 976,21
r. założeń	184 590,18	188 018,40	191 403,77	159 236,75	157 798,37	148 401,02	137 658,74
Stale koszty pośrednie	20 542 163,06	20 542 163,06	20 542 163,06	20 542 163,06	20 542 163,06	20 542 163,06	15 075 292,23
Uznany kapitał/Kapitał wewnętrzny	251,36%	205,92%	226,68%	269,09%	269,06%	260,53%	228,12%
Uznany kapitał/(0,25*Stale koszty pośrednie)	102,17%	103,23%	100,69%	102,79%	101,73%	102,66%	128,49%

	31.07.2019	31.08.2019	30.09.2019	31.10.2019	30.11.2019	31.12.2019	średnia za 2019
Minimalna wysokość kapitału założycielskiego	539 000,00	539 000,00	539 000,00	539 000,00	539 000,00	539 000,00	539 000,00
Fundusze własne	5 169 331,91	4 421 272,01	4 230 786,69	4 481 417,50	4 896 486,29	4 774 577,57	4 971 665,20
Kapitał Tier I	3 869 331,91	3 121 272,01	2 930 786,69	3 181 417,50	3 596 486,29	3 474 577,57	3 629 990,70
Kapitał podstawowy Tier I	3 869 331,91	3 121 272,01	2 930 786,69	3 181 417,50	3 596 486,29	3 474 577,57	3 629 990,70
Kapitał Tier II	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 341 674,50
Uznany kapitał	5 159 109,21	4 161 696,02	3 907 715,59	4 241 890,00	4 795 315,05	4 632 770,09	4 832 324,10
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko	47 110 288,22	47 110 288,22	47 110 288,22	47 110 288,22	47 110 288,22	47 110 288,22	54 228 609,61
r. kredytowe	16 837 109,79	13 489 898,88	10 881 329,37	11 918 482,91	13 648 580,43	13 238 368,77	12 559 930,44
r. rynkowe (walutowe)	854 885,41	802 851,50	726 477,51	642 121,84	580 817,85	506 746,58	889 251,51
d. kwota eksp. z tyt. stałych kosztów pośrednich	47 110 288,22	47 110 288,22	47 110 288,22	47 110 288,22	47 110 288,22	47 110 288,22	54 228 609,61
Łączny współczynnik kapitałowy	10,97%	9,38%	8,98%	9,51%	10,39%	10,13%	9,29%
Współczynnik kapitału Tier I	8,21%	6,63%	6,22%	6,75%	7,63%	7,38%	6,78%
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	8,21%	6,63%	6,22%	6,75%	7,63%	7,38%	6,78%
Kapitał wewnętrzny	2 383 994,47	2 103 102,22	1 867 709,56	1 988 798,64	2 164 276,34	2 174 683,23	2 132 312,31
r. operacyjne	130 055,00	130 055,00	130 055,00	130 055,00	130 055,00	130 055,00	134 117,50
r. kredytowe	1 346 968,78	1 079 191,91	870 506,35	953 478,63	1 091 886,43	1 059 069,50	1 004 794,44
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. rynkowe	68 390,83	64 228,12	58 118,20	51 369,75	46 465,43	40 539,73	71 140,12
r. stopy procentowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
r. płynności	0,00	6 275,79	4 659,68	2 936,19	0,00	0,00	1 155,97
r. biznesowe	279 526,62	274 450,46	268 123,44	283 653,02	298 623,16	315 006,34	307 034,76
r. reputacji	419 289,93	411 675,70	402 185,17	425 479,54	447 934,74	472 509,50	460 552,14
r. założeń	139 763,31	137 225,23	134 061,72	141 826,51	149 311,58	157 503,17	153 517,38
Stale koszty pośrednie	15 075 292,23	15 075 292,23	15 075 292,23	15 075 292,23	15 075 292,23	15 075 292,23	17 353 155,08
Uznany kapitał/Kapitał wewnętrzny	216,41%	197,88%	209,23%	213,29%	221,57%	213,03%	227,57%
Uznany kapitał/(0,25*Stale koszty pośrednie)	136,89%	110,42%	103,69%	112,55%	127,24%	122,92%	112,77%

Podstawa prawna: Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Capital Requirements Regulation, CRR)

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 zatwierdzaniu apetytu na ryzyko - akceptowalnego ogólnego poziomu ryzyka Domu maklerskiego, opiniowaniu strategii w zakresie zarządzania ryzykiem, zatwierdzaniu 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

Cel ogólny: Dom Maklerski prowadzi działalność w sposób zapewniający utrzymanie adekwatności kapitałowej rozumianej jako utrzymywanie Kapitałów własnych na poziomie zapewniającym spełnianie wymogów przewidzianych w przepisach prawa, z zachowaniem odpowiedniego bufora bezpieczeństwa.

Cele szczegółowe: Dom Maklerski prowadzi działalność w sposób umożliwiający osiągnięcie (w długim terminie) następujących celów:

- Utrzymywanie łącznego współczynnika kapitałowego na poziomie co najmniej 12%;
- Utrzymywanie współczynnika kapitału Tier I na poziomie co najmniej 9%;
- Utrzymywanie współczynnika kapitału podstawowego Tier I na poziomie co najmniej 6,75%;
- Utrzymywanie Uznanego kapitału na poziomie co najmniej jednej czwartej stałych kosztów pośrednich pomnożonych przez 110% (sposób obliczania stałych kosztów pośrednich określa Załącznik nr 1 do Procedury utrzymywania kapitałów)
- Utrzymywanie Uznanego kapitału na poziomie Kapitału wewnętrznego pomnożonego przez 110%.

50. Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Brak	-	Nie dotyczy
- 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	32 440 678,65	Nie dotyczy
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Brak	-	Nie dotyczy
- instrumenty pochodne	Brak	-	Nie dotyczy
Pozostałe zobowiązania finansowe	Własne obligacje 10-cio letnie (10 szt. serii C i 3 szt. serii D)	1 306 789,03	Odsetki wypłacane każdego roku

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

W dniu 19.10.2018 r. Spółka wyemitowała własne obligacje 10-cio letnie serii C w liczbie 10 szt. o jednostkowej wartości nominalnej 100.000,00 zł, tj. łącznej wartości nominalnej 1.000.000,00 zł. Roczna stopa procentowa wynosi 3%. Odsetki wypłacane są raz do roku. Na dzień bilansowy wartość naliczonych odsetek wyniosła 6.000,00 zł.

W dniu 29.11.2018 r. Spółka wyemitowała własne obligacje 10-cio letnie serii D w liczbie 3 szt. o jednostkowej wartości nominalnej 100.000,00 zł, tj. łącznej wartości nominalnej 300.000,00 zł. Roczna stopa procentowa wynosi 3%. Odsetki wypłacane są raz do roku. Na dzień bilansowy wartość naliczonych odsetek wyniosła 789,03 zł.

51. Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie wykazano na dzień bilansowy.

52. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Bilans otwarcia		
Skutki przeliczenia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:	0,00	0,00
- zyski lub straty z okresowej wyceny		
- kwoty przeliczenia 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 zabezpieczonych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczeniem:	0,00	0,00
- zmian w przepływach pieniężnych		
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych		
Ustalenie, przeliczenie 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 przeliczenia 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	31.12.2019	31.12.2018
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 chwili obecnej Spółka zauważa znaczne zwiększenie popytu na swoje usługi i bardzo dobre perspektywy sprzedaży w nadchodzących miesiącach, co pozwoli zrealizować przyjęty wcześniej plan finansowy. Wszystkie skutki pandemii nie są jednak do przewidzenia.

W ramach działalności operacyjnej spółka podjęła szereg działań mających na celu umożliwienie efektywnej pracy zdalnej oraz umożliwienie klientom pełnej obsługi rachunków maklerskich z wykorzystaniem sieci Internet.

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. 15zbb 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.

Pandemia jest zdarzeniem, które wystąpiło po dacie bilansowej i jest zdarzeniem niekorygującym Sprawozdanie Finansowe za 2019 rok.

Warszawa, dnia 14.08.2020 r.

SPORZĄDZAJĄCY SPRAWOZDANIE

ZARZĄD