PRIME SELECTION DOM MAKLERSKI SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe
za okres
od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

Obejmujące:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachnek zysków i strat
4. Rachunek przepływów pieniężnych
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Polskimi Zasadami Rachunkowości („PZR"), zgodnie z:

· Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku – Dz. U. z 2017 r. poz. 2342 z późn. zm. („Ustawa o rachunkowości");

· Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich – Dz. U. z 2017 r. poz. 123;

· Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 roku w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2013 (Dz.U.L 176 z 27 czerwca 2013 roku z późn. Zm. („CRR")

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Spółka została zawiązana w dniu 19 stycznia 2015 roku pod nazwą PRIME SELECTION Dom Maklerski S.A., zgodnie z Aktem Notarialnym – Repertorium A nr 419/2015 sporządzonym przez notariusza Piotra Skoworodko, Kancelaria Notarialna przy ul. Nowogrodzkiej 51 w Warszawie (00-695).

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Pankiewicza 3 (00-696)

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 26 lutego 2015 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS: 0000545676.

Spółce nadano numer:
NIP: 7010470426
REGON: 360892028

Zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności, zwaną dalej „PKD", przedmiot działalności Spółki został sklasyfikowany jako:
PKD 66.12.Z – Działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów

Działalność maklerska prowadzona jest przez Spółkę w oparciu o zezwolenie Komisji Nadzoru Finansowego – dalej „KNF" udzielone 17 listopada 2015 r. z zakresie:
a) przyjmowania i przechowywania zleceń nabycia lub zbycia instrumnentów finansowych
b) oferowania instumentów finansowych

2. Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

3. Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łączonych.

5. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej przewidzieć się przyszłości, tj. w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności, przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 31 grudnia 2018 roku.

6. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie spółki z inną jednostką.

Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej
W skład Zarządu Spółki na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzą:
Michał Kobus - Prezes Zarządu
Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego
Bilik Sławomir - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Beata Proczek - Członek rady Nadzorczej
Marlena Bożyk - Członek Rady Nadzorczej

7. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego:

1) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe.
Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.
Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

2) Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają rachunek zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Amortyzacja naliczana jest metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Stosowane przez Spółkę stawki odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych są zgodne ze stawkami podatkowymi.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł zalicza się jednorazowo w koszty. Dopuszcza się jednak możliwość obejmowania ewidencją środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej 3.500 zł, jeśli jest to uzasadnione potrzebami firmy

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie przychody i koszty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

3) Należności

<u>Należności krótkoterminowe</u>

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności od klientów, należności od jednostek powiązanych, należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu zawartych transakcji oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, a więc pomniejszone o odpisy aktualizujące wynikające z utraty wartości. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, który w rachunku zysków i strat prezentowany jest w pozycji „różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności".

Odpis na należności oszacowywany jest w przypadku wzrostu ryzyka nieściągnięcia pełnej kwoty należności. Spółka, biorąc pod uwagę specyfikę działalności, przyjęła następującą politykę przy ustalaniu odpisów na należności przeterminowane:
- przeterminowanie do 6 miesięcy – bez odpisu,
- przeterminowanie od 6 miesięcy do 1 roku – odpis w wysokości 50% wysokości należności,
- przeterminowanie powyżej 1 roku – odpis w wysokości 100% kwoty należności.

Spółka dodatkowo może tworzyć odpisy na należności według indywidualnej oceny wierzytelności.

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe to należności, których termin wymagalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

4) Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

A. Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:
- aktywa finansowe
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

B. Zobowiązania finansowe
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia składników aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych Spółka wycenia w wysokości kosztu (ceny nabycia), tj. według wartości godziwej uiszczonej lub otrzymanej zapłaty. Koszty transakcji są włączane do wyceny wartości początkowej aktywów i zobowiązań finansowych. Jeśli koszty transakcji są nieistotne można ich nie uwzględniać w wartości początkowej aktywów i zobowiązań finansowych. Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień zawarcia transakcji.
Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z następujących kategorii i wyceniane w następujący sposób:
a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości rynkowej, a aktywa finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek - według określonej w inny sposób wartości godziwej. Różnicę z wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu
b) aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności wycenia się według zamortyzowanego
c) pożyczki udzielone oraz należności własne, które nie zostały zaliczone do kategorii aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wycenia się według zamortyzowanego kosztu;
d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny;
e) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne będące zobowiązaniami, wycenia się według wartości godziwej, z zastrzeżeniem, że zobowiązania finansowe będące instrumentami pochodnymi powiązanymi z akcjami i udziałami, dla których nie istnieje aktywny rynek i których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, a które muszą być rozliczone przez dostawę tych akcji i udziałów, wycenia według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu;
f) zobowiązania finansowe nieprzeznaczone do obrotu i niebędące instrumentami pochodnymi wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe, których wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Przy wycenie rozchodu aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży, charakteryzujących się jednakowymi lub podobnymi cechami, nabytych w imieniu i na rachunek własny Domu Maklerskiego po różnych cenach, przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach składników aktywów które Spółka nabyła najwcześniej (FIFO)

5) Utrata wartości instrumentów finansowych
Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika instrumentów finansowych lub grupy instrumentów finansowych.

6) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Krótkoterminowe
Koszty poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, lecz dotyczące przyszłych okresów odnosi się w krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, o ile koszty te zostaną rozliczone w terminie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Długoterminowe
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz inne rozliczenia międzyokresowe, które rozliczone zostaną w okresie późniejszym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice.

Rozliczenia międzyokresowe bierne
Przypadające na dany okres, lecz nieponiesione jeszcze koszty obejmuje się biernymi rozliczeniami międzyokresowymi i prezentuje się w zobowiązaniach krótkoterminowych.

7) Rezerwy

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Pozostałe rezerwy
Pozostałe rezerwy prezentuje się w bilansie w podziale na część długo- lub krótkoterminową. Kwalifikacja rezerw do pozycji długo- lub krótkoterminowych jest uzależniona od tego, jak szybko dana pozycja przekształci się w faktyczne zobowiązanie (w ciągu 12 lub ponad 12 miesięcy licząc od dnia

8) Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe
Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania długoterminowe
Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

9) Kapitał własny

Kapitał własny wykazywany jest w wartości nominalnej z podziałem na poszczególne składniki, ustalone zgodnie z przepisami prawa i umową Spółki.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości zgodnej ze statutem Spółki i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych. Składa się z zysku z lat ubiegłych, który na podstawie uchwały Akcjonariuszy został zatrzymany w Spółce oraz kapitału powstałego z nadwyżki ceny nabycia nad wartością nominalną akcji, tzw. agio.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny powstaje w wyniku przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży – certyfikatów inwestycyjnych.

Zysk (strata) z lat ubiegłych zawiera niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych.

Zysk (strata) netto obejmuje wynik finansowy bieżącego roku obrotowego.

10) Zasada memoriału i współmierności przychodów z kosztami
W wyniku finansowym Spółki uwzględnia się wszystkie osiągnięte (poniesione) i przypadające na dany okres przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu płatności.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów, do aktywów lub pasywów danego okresu zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres koszty, które nie zostały jeszcze poniesione. Oznacza to rozliczanie w czasie kosztów. Na koszty jeszcze nieponiesione w danym okresie sprawozdawczym tworzone są rezerwy.

11) Zasady ustalania wyniku finansowego

Elementy wyniku finansowego
Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. z 2013 roku nr 483) na wynik finansowy netto składają się:
· Zysk (strata) z działalności maklerskiej,
· Zysk (strata) z działalności operacyjnej,
· Zysk (strata) z działalności gospodarczej,
· Zysk (strata) brutto,
· Podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Metoda ustalania wyniku z działalności maklerskiej
Zysk (strata) z działalności maklerskiej stanowi różnicę pomiędzy przychodami z działalności maklerskiej a kosztami działalności maklerskiej obejmującymi koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej.
Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest w Zespole 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie".

Przychody w walutach obcych przelicza się na złote polskie według kursu średniego ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień uzyskania przychodu.

Metoda ustalania wyniku z działalności operacyjnej
Wynik z działalności operacyjnej obejmuje wynik z działalności maklerskiej skorygowany o:
a) zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu,
b) zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności,
c) zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży,
d) pozostałe przychody operacyjne,
e) pozostałe koszty operacyjne,
f) różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności.

Przez pozostałe przychody i koszty operacyjne rozumie się koszty i przychody związane pośrednio z działalnością operacyjną Spółki.

Metoda ustalania wyniku z działalności gospodarczej

Wynik z działalności gospodarczej obejmuje wynik z działalności operacyjnej skorygowany o:
a) przychody finansowe,
b) koszty finansowe.

Przychodami finansowymi w Spółce są między innymi: odsetki od lokat i depozytów, odsetki od udzielonych pożyczek, pozostałe odsetki oraz dodatnie różnice kursowe. Przychody z tytułu odsetek ujmuje się w rachunku zysków i strat w momencie ich naliczenia.
Do kosztów finansowych Spółka zalicza w szczególności: koszty pozyskania finansowania, odsetki od kredytów i pożyczek, pozostałe odsetki oraz ujemne różnice kursowe.

Metoda ustalania wyniku brutto
Wynik brutto obejmuje wynik z działalności maklerskiej skorygowany o wynik z działalności operacyjnej oraz gospodarczej

Metoda ustalania zysku (straty) netto
Wynik netto obejmuje wynik brutto skorygowany o podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

Podatek dochodowy
Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:
a) część bieżącą,
b) część odroczoną.

Podatek odroczony
Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.
Część odroczona podatku dochodowego wykazana w rachunku zysków i strat stanowi różnicę między stanem rezerw oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu.

12) Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

13) Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – odpowiednio po kursie:
1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Warszawa 21 luty 2018 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

	Aktywa	31.12.2016	31.12.2017
		zł	zł
I	**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**	**678 666,56**	**7 526 696,17**
1	W kasie	0,00	0,00
2	Na rachunkach bankowych	678 666,56	7 526 696,17
3	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II	**Należności krótkoterminowe**	**667 009,38**	**2 231 100,49**
1	Od klientów	0,00	0,00
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
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	350 125,38	2 123 476,04
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	316 761,00	107 134,85
10	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00
11	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
12	Pozostałe	123,00	489,60
III	**Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu**	**0,00**	**0,00**
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**2 293 086,85**	**4 808,27**
IV a	**udzielone pożyczki krótkoterminowe**	0,00	0,00
V	**Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności**	**0,00**	**0,00**
VI	**Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży**	**0,00**	**0,00**
VII	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
VIII	**Udzielone pożyczki długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
IX	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**
X	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**39 020,96**	**30 353,75**
1	Środki trwałe, w tym:	39 020,96	30 353,75
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b)	budynki i lokale	0,00	0,00
c)	zespoły komputerowe	39 020,96	30 353,75
d)	pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XI	**Długoterminowe 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	**3 677 783,75**	**9 792 958,68**

Warszawa 21 luty 2018 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

	Pasywa	31.12.2016	31.12.2017
		zł	zł
I	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**332 260,74**	**2 932 988,39**
1	Wobec klientów	0,00	0,00
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
4	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
5	Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	750,00	750,00
5a	Od 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
9	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
9a	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
10	Wekslowe	0,00	0,00
11	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	59 390,98	1 501 425,31
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	272 119,76	1 430 813,08
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
III	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
IV	**Rezerwy na zobowiązania**	**606 346,00**	**0,00**
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	606 346,00	0,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe	0,00	0,00
V	**Zobowiązania podporządkowane**	**0,00**	**0,00**
VI	**Kapitał (fundusz) własny**	**2 739 177,01**	**6 859 970,29**
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	600 000,00	751 998,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	2 139 177,01
e)	inny	0,00	2 139 177,01
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 309,93	0,00
a)	zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b)	strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	-4 309,93	0,00
6	Zysk (strata) netto	2 143 486,94	3 968 795,28
7	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	Pasywa razem	**3 677 783,75**	**9 792 958,68**

Warszawa 21 luty 2018 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

	Rachunek zysków i strat	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
		zł	zł
I	**Przychody z podstawowej działalności, w tym**	**8 042 035,00**	**22 763 948,76**
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1	Przychody z działalności maklerskiej z tytułu	8 042 035,00	22 763 948,76
a)	przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia	0,00	0,00
b)	wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów	0,00	0,00
c)	zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub	0,00	0,00
d)	doradztwa inwestycyjnego	0,00	0,00
e)	oferowania instrumentów finansowych	7 367 035,00	22 763 948,76
f)	świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisje	0,00	0,00
g)	prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub	0,00	0,00
h)	pozostałe	675 000,00	0,00
2	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	0,00	0,00
II	**Koszty działalności podstawowej**	**5 278 053,82**	**18 038 784,49**
1	Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych,	9 000,00	9 000,00
2	Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3	Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia	1 751 252,77	1 344 663,33
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 732,40	94 285,76
6	Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	35 957,00
7	Zużycie materiałów i energii	37 336,70	32 973,05
8	Usługi obce	3 222 621,87	16 012 880,71
9	Koszty utrzymania i wynajmu budynków	156 783,38	86 492,34
10	Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11	Amortyzacja	8 365,67	13 516,60
12	Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	8 660,13	406 196,15
13	Prowizje i inne opłaty	1 300,90	2 819,55
14	Pozostałe	0,00	0,00
III	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)**	**2 763 981,18**	**4 725 164,27**
IV	**Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do**	**0,00**	**0,00**
V	**Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych**	**0,00**	**0,00**
VI	**Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi**	**0,00**	**0,00**
VII	**Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do**	**0,00**	**0,00**
VIII	**Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych**	**0,00**	**0,00**
IX	**Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi**	**0,00**	**0,00**
X	**Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do**	**0,00**	**0,00**
XI	**Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do**	**0,00**	**0,00**
XII	**Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi**	**0,00**	**0,00**
XIII	**Pozostałe przychody operacyjne**	**817,00**	**1 024,19**
1	Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów	0,00	0,00
2	Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
3	Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
4	Dotacje	0,00	0,00
5	Pozostałe	817,00	1 024,19
XIV	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,02**	**3,03**
1	Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i	0,00	0,00
2	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
3	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
4	Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów	0,00	0,00
5	Pozostałe	0,02	3,03
XV	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-**	**2 764 798,16**	**4 726 185,43**
XVI	**Przychody finansowe**	**5 451,79**	**49 216,85**
1	Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00	0,00
2	Odsetki od lokat i depozytów	5 451,79	49 216,85
3	Pozostałe odsetki	0,00	0,00
4	Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
5	Pozostałe	0,00	0,00

XVII	**Koszty finansowe**	**0,01**	**97,00**
1	Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,01	0,00
2	Pozostałe odsetki	0,00	97,00
3	Ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
4	Pozostałe	0,00	0,00
XVIII	**Zysk (strata) brutto (VI+XVI-XVIII)**	**2 770 249,94**	**4 775 305,28**
XIX	**Podatek dochodowy**	**626 763,00**	**806 510,00**
XX	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia**	**0,00**	**0,00**
XXI	**Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)**	**2 143 486,94**	**3 968 795,28**

Warszawa 21 luty 2018 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
	zł	zł
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	**243 979,06**	**6 700 881,00**
I. Zysk (strata) netto	**2 143 486,94**	**3 968 795,28**
II. Korekty razem	**-1 899 507,88**	**2 732 085,72**
1. Amortyzacja	8 365,67	13 516,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	606 346,00	-606 346,00
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-373 524,41	-1 564 091,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	152 353,74	2 600 727,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 293 048,88	2 288 278,58
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-33 591,31**	**-4 849,39**
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	33 591,31	4 849,39
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	33 591,31	4 849,39
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**0,00**	**151 998,00**
I. Wpływy z działalności finansowej	0,00	151 998,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	151 998,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	**210 387,75**	**6 848 029,61**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	**210 387,75**	**6 848 029,61**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	**468 278,81**	**678 666,56**
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	**678 666,56**	**7 526 696,17**
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa 21 luty 2018 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
	zł	zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	595 690,07	2 739 177,01
- 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	595 690,07	2 739 177,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	600 000,00	600 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	151 998,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	151 998,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	151 998,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	600 000,00	751 998,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	2 139 177,01
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 139 177,01
- podziału zysku	0,00	2 139 177,01
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	0,00	2 139 177,01
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
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 143 486,94
- 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	2 143 486,94
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 143 486,94
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 309,93	-4 309,93
- 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	-4 309,93	-4 309,93
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	4 309,93
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 309,93	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	2 143 486,94	3 968 795,28
a) zysk netto	2 143 486,94	3 968 795,28
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 739 177,01	6 859 970,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	2 739 177,01	6 859 970,29

Warszawa 21 luty 2018 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Pozycje pozabilansowe	31.12.2015	31.12.2016
	zł	zł
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:	- zł	- zł
1. Gwarancje	- zł	- zł
2. Kaucje, poręczenia	- zł	- zł
3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	- zł	- zł
4. Pozostałe	- zł	- zł
II. Majątek obcy w użytkowaniu	- zł	- zł
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	- zł	- zł
IV. Inne pozycje pozabilansowe	- zł	- zł

Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego

Część 1

1) Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i zmiany metod wycen

Nie dotyczy.

2) Dokonane w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Spółka w związku ze zmianą rozporządzenia MRiF w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich zobligowana była do wprowadzenia zmian w zakresie prezentacji przychodów i kosztów z działalności podstawowej w RZiS. Zmiana prezentacji nie wpływa na sumę bilansową, wysokość kapitału własnego oraz wskaźniki.

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

Sprawozdanie zawiera dane porównywalne na 31.12.2016 r. Porównywalność danych zapewnia prezentacja przychodów i kosztów zgodnie z nowymi przepisami rozporządzenia.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

5) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat

6) Dane o łącznej kwocie funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki (Fundusze własne, Kapitał Tier 1, Kapitał podstawowy Tier I, Kapitał dodatkowy Tier I, Kapitał Tier II) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy

Pozycja	Na dzień	Dane średniomiesięczne												Na dzień
	2016-12-31	2017-01-31	2017-02-28	2017-03-31	2017-04-30	2017-05-31	2017-06-30	2017-07-31	2017-08-31	2017-09-30	2017-10-31	2017-11-30	2017-12-31	2017-12-31
Fundusze własne w tyś zł	596	596	596	1 771	2 739	2 739	2 795	2 891	2 891	2 891	2 891	2 891	2 891	2 891
Kapitał Tier I	596	596	596	1 771	2 739	2 739	2 795	2 891	2 891	2 891	2 891	2 891	2 891	2 891
Kapitał podstawowy Tier I	596	596	596	1 771	2 739	2 739	2 795	2 891	2 891	2 891	2 891	2 891	2 891	2 891
Kapitał dodatkowy Tier I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał Tier II	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

7) Dane o łącznej kwocie ekspozycji na ryzyko w podziale na ekspozycje z tytułu poszczególnych typów ryzyka (w tym: kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego; dodatkowej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym; kwoty innych ekspozycji na ryzyko oraz kwoty odchylenia wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych dla podmiotów, które wyliczają wymóg z tytułu stałych kosztów pośrednich) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy

Pozycja	Na dzień	Dane średniomiesięczne												Na dzień
	2016-12-31	2017-01-31	2017-02-28	2017-03-31	2017-04-30	2017-05-31	2017-06-30	2017-07-31	2017-08-31	2017-09-30	2017-10-31	2017-11-30	2017-12-31	2017-12-31
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko w tys zł	3 933	3 933	3 933	8 462	12 192	12 192	12 192	12 192	12 192	12 192	12 192	12 192	12 192	12 192
Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w	3 135	3 063	1 996	1 660	2 045	2 030	2 314	4 104	3 417	3 023	2 597	2 703	2 593	3 772
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z	798	870	1 937	6 802	10 148	10 162	9 879	8 088	8 775	9 170	9 596	9 490	9 600	8 421
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

8) Informacje o wartości współczynników adekwatności kapitałowej (Współczynnik kapitału podstawowego Tier I, Nadwyżka/niedobór kapitału podstawowego Tier I, Współczynnik kapitału Tier I, Nadwyżka/niedobór kapitału Tier I, Łączny współczynnik kapitałowy, Nadwyżka/niedobór łącznego kapitału) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy

Pozycja	Na dzień	Dane średniomiesięczne												Na dzień
	2016-12-31	2017-01-31	2017-02-28	2017-03-31	2017-04-30	2017-05-31	2017-06-30	2017-07-31	2017-08-31	2017-09-30	2017-10-31	2017-11-30	2017-12-31	2017-12-31
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	15,1%	15,1%	15,1%	19,2%	22,5%	22,5%	22,9%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%
Nadwyżka(+)/niedobór(–) kapitału	419	419	419	1 390	2 191	2 191	2 246	2 343	2 343	2 343	2 343	2 343	2 343	2 343
Współczynnik kapitału Tier I	15,1%	15,1%	15,1%	19,2%	22,5%	22,5%	22,9%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%
Nadwyżka(+)/niedobór(–) kapitału Tier I w	360	360	360	1 263	2 008	2 008	2 063	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160	2 160
Łączny współczynnik kapitałowy	15,1%	15,1%	15,1%	19,2%	22,5%	22,5%	22,9%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%	23,7%
Nadwyżka(+)/niedobór(–) łącznego kapitału	281	281	281	1 094	1 764	1 764	1 820	1 916	1 916	1 916	1 916	1 916	1 916	1 916

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie odnotowała przypadków naruszenia współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitu dużych ekspozycji w ciągu 2017 roku obrotowego.

Część 2

1. Dane uzupełniające w odniesieniu do pozycji "środki pieniężne"

	31.12.2016	31.12.2017
	zł	zł
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	678 666,56	7 526 696,17
W kasie	0,00	0,00
Na rachunkach bankowych	678 666,56	7 526 696,17
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

W odniesieniu do pozycji "środki pieniężne" informacje o wielkości:

	31.12.2016	31.12.2017
	zł	zł
a) środków pieniężnych klientów na rachunkach bankowych i w kasie,	0,00	0,00
b) środków pieniężnych klientów ulokowanych w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,	0,00	0,00
c) pozostałych środków pieniężnych klientów,	0,00	0,00
d) środków pieniężnych własnych domu maklerskiego,	678 666,56	7 526 696,17
e) środków pieniężnych klientów zdeponowanych na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłaconych na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym,	0,00	0,00
f) środków pieniężnych przekazanych z funduszu rozliczeniowego;	0,00	0,00

2. Dane uzupełniające w odniesieniu do pozycji "należności krótko- i długoterminowe"

	do 1 roku	powyżej 1 roku	należności przeterminowan
Należności krótkoterminowe	2 231 100,49	0,00	2 231 100,49
Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	2 123 476,04	0,00	0,00
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	107 134,85	0,00	0,00
pozostałe	489,60	0,00	0,00

	31.12.2017
	zł
Należności netto - razem	2 231 100,49
Odpisy aktualizujące należności	0,00
Należności brutto - razem	2 231 100,49

3) Dane uzupełniające w odniesieniu do pozycji "należności od klientów"

Należności od klientów nie wystąpiły

4) Dane uzupełniające podział pozycji "należności od jednostek powiązanych"

Należności od od jednostek powiązanych nie wystąpiły

5) Dane uzupełniające podział pozycji "należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich"

Należności nie wystąpiły

6) Podział pozycji "należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych"

Należności nie wystąpiły

6a) podział pozycji "należności od CCP"

Należności nie wystąpiły

7) "Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe"

Należności nie wystąpiły

8) "Należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych"

	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
ALTUS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	73,29 zł	1 302 567,16 zł
TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH PZU S.A.	31 460,42 zł	2 692,84 zł
TRIGON TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	272 355,05 zł	527 952,48 zł
MCI CAPITAL TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A	34 244,42 zł	30 653,43 zł
OPOKA TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	11 992,20 zł	22 962,37 zł
IPOPEMA TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.		6 587,39 zł
SATURN TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.		65 344,90 zł
ROCKBRIDGE TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A		163 318,57 zł
NN INVESTMENT PARTNERS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.		383,11 zł
EQUES INVESTMENT TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.		1 013,79 zł

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

11) Dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych, z podziałem na:

	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
majątek własny	39 020,96 zł	30 353,75 zł
majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany	- zł	- zł
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez dom maklerski środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych (np. z tytułu umów leasingu), w tym wartość gruntów użytkowanych wieczyście	- zł	- zł

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka wynajmowała pomieszczenie biurowe na podstawie umowy najmu zlokalizowane są w Warszawie, przy ulicy Pankiewicza 3.

12) Szczegółowy zakres zmian wartości ujętych w bilansie grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz instrumentów finansowych zaliczonych do kategorii aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności lub aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, zawierający stan tych aktywów na początek okresu sprawozdawczego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczeń wewnętrznych oraz stan na koniec okresu sprawozdawczego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia)

	Rzeczowy majątek trwały				Razem
	Budyn.i budow. Grupa 1	Urządz. Tech. Grupa 4 - 6	Śr. Transp. Grupa 7	Pozostałe Grupa 8	
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Wartość na 01.01.2017	**0,00**	**47 386,63**	**0,00**	**0,00**	**47 386,63**
Zwiększenia - nabycie	0,00	4 849,39	0,00	0,00	4 849,39
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2017	**0,00**	**52 236,02**	**0,00**	**0,00**	**52 236,02**
Umorzenia na 01.01.2017	**0,00**	**8 365,67**	**0,00**	**0,00**	**8 365,67**
Zwiększenia-naliczenie	0,00	13 516,60	0,00	0,00	13 516,60
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na 31.12.2017	**0,00**	**21 882,27**	**0,00**	**0,00**	**21 882,27**
Wartość netto	**0,00**	**30 353,75**	**0,00**	**0,00**	**30 353,75**
Stan na 31.12.2017	**0,00**	**30 353,75**	**0,00**	**0,00**	**30 353,75**

13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
Domeny, serwery	774,07 zł	642,87 zł
Zaliczki		3 146,34 zł
Ubezpieczenia	1 020,19 zł	1 019,06 zł
Rezerwa na przcyhody przyszłych okresów	2 291 292,59 zł	- zł
Razem	**2 293 086,85 zł**	**4 808,27 zł**

14) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

	31.12.2016	31.12.2017
do 1 roku	332 260,74 zł	2 932 998,39 zł
dla których termin wymagalności upłynął	- zł	- zł
zobowiązania krótkoterminowe razem	332 260,74 zł	2 932 998,39 zł

15) Podział pozycji "zobowiązania wobec jednostek powiązanych"

Nie wystąpiły

16) podział pozycji "zobowiązania wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich"

Nie wystąpiły

17) Podział pozycji "zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych"

	31.12.2016	31.12.2017
zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	- zł	- zł
pozostałe	750,00 zł	750,00 zł

18) "Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych" w podziale na zobowiązania wobec poszczególnych giełd i spółek prowadzących rynki pozagiełdowe

Nie wystąpiły

19) kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych, zaliczone zarówno do zobowiązań krótko-, jak i długoterminowych

Nie wystąpiły

20) "zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych"

Nie wystąpiły

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

Nie dotyczy

22) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty

Nie dotyczy

23) Dane o ujętym w bilansie stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu sprawozdawczego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec okresu sprawozdawczego

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
Stan początkowy 01.01.2017	606 346,00 zł
Zwiększenie	- zł
Rozwiązanie	606 346,00 zł
Stan końcowy 31.12.2017	- zł

24) Dane o strukturze własności kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji, z określeniem ich ewentualnych uprzywilejowań

	31.12.2016	31.12.2017	
wartość nominalna jednej akcji	1,00 zł	1,00 zł	1,00 zł
seria/emisja	A	A	B
rodzaj akcji	akcje imienne	akcje imienne	akcje imienne
rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak
rodzaj ograniczenia praw do akcji	brak	brak	brak
liczba akcji	600 000	600 000	151 998
wartość serii/emisji według wartości	600 000,00 zł	600 000,00 zł	151 998,00 zł
sposób pokrycia kapitału	gotówka	gotówka	gotówka

Kapitał własny (struktura)

Akcjonariusz	wysokość wpłat		Udział procentowy
Michał Kobus	akcje opłacone w całości	564 000,00 zł	75%
Tomasz Antosiewicz	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10%
Marcin Michalczuk	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10%
	akcje opłacone w całości	37 600,00 zł	5%
	razem	751 998,00 zł	100%

25) Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za 2017 r. Spółka uzyskała zysk w wysokości 3.968.795,28 zł zł który zostanie rozdysponowany zgodnie z uchwałą w sprawie podziału zysku.

26) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku domu maklerskiego

Nie dotyczy

27) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, także umowy o subemisje, zobowiązania wekslowe ze wskazaniem udzielonych

Nie dotyczy

28) dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Część 3
Dane o wartościach instrumentów finansowych klientów, zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, wycenionych według zasad określonych w rozporządzeniu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Nie dotyczy

Część 4
Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat:
1) podział pozycji "odsetki od lokat i depozytów" na:

	31.12.2016 r.	31.12.2016 r.
odsetki od własnych lokat i depozytów	5 451,79 zł	49 216,85 zł
odsetki od środków pieniężnych klientów	- zł	- zł

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

3) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidywanej do zaniechania w następnym okresie

Nie dotyczy

4) dane o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

5) informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

6) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób

			31.12.2016	31.12.2017
			zł	zł
Zysk brutto (+) / Strata brutto (-)			**2 770 249,94**	**4 775 305,28**
		Pozostałe		
2.	**Przychody i zyski księgowe przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-):**		**3 191 292,59**	**0,00**
	z tego:	*rezerwa na przychody*	*3 191 292,59*	*0,00*
3.	**Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych**		**0,00**	**3 191 292,59**
4.	**Koszty nie stanowiące trwale kosztów uzyskania**		**0,02**	**1 237,27**
	z tego:	*podatek i opłaty*	*0,02*	*1 104,00*
		odsetki od zobowiązań podatkowych		*97,00*
		zużycie materiałów		*5,25*
		usługi NKUP		*30,00*
		pozostałe koszty		*1,02*
5.	**Koszty i straty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)**		**531 880,55**	**133,01**
	z tego:	*koszty przyszłego okresu - pośrednictwo*	*531 880,55*	*0,00*
		nieopłacone składki ZUS	*0,00*	*133,01*
6.	**Koszty uzyskania przychodów nie będące w ewidencji bilansowej (-)**		**3 382,09**	**531 880,55**
	z tego:	*opłacone składki ZUS za poprzedni okres*		
		koszty przyszłego okresu - pośrednictwo	*3 382,09*	*531 880,55*
	Dochód do opodatkowania		**107 455,83**	**7 436 087,60**
	Strata do odliczenia z lat ubiegłych		0	0,00
	Darowizny - odliczenie od dochodu		0	0,00
	Podstawa opodatkowania zysk (+) / strata (-)		107 456	7 436 088
	Podatek dochodowy	19%	20 417	1 412 857
	Razem podatek dochodowy		**20 417**	**1 412 857**

7) dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego.

Nie dotyczy

8) przedstawienie struktury rzeczowej i terytorialnej przychodów z działalności podstawowej, w tym kwoty przychodów z tytułu przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych lub tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania

Struktura rzeczowa:

	31.12.2016	31.12.2017
przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	- zł	- zł
wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	- zł	- zł
zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	- zł	- zł
doradztwa inwestycyjnego	- zł	- zł
oferowania instrumentów finansowych	7 367 035,00 zł	22 763 948,76 zł
świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisje inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	- zł	- zł
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	- zł	- zł
pozostałe	675 000,00 zł	- zł

Struktura terytorialna

		31.12.2016	31.12.2017
sprzedaż usług	kraj	8 042 035,00 zł	22 763 948,76 zł
	zagranica	- zł	- zł

9) Dane o wysokości kosztów za rok obrotowy z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich

Koszty za 2017 rok 18 038 884,52 zł
Koszty stałe pośrednie za 2017 rok 10 668 608,59 zł

Część 5
W odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

1) Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, przedstawiając ich strukturę na

	Prezentacja w bilansie		Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych	
	01.01.2017 zł	31.12.2017 zł	01.01.2017 zł	31.12.2017 zł
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
W kasie	0,00	0,00	0,00	0,00
Na rachunkach bankowych	678 666,56	7 526 696,17	678 666,56	7 526 696,17
Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne (lokata > 3 m-cy)	0,00	0,00	0,00	0,00
Różnice kursowe naliczone	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Podział działalności domu maklerskiego na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych

Działalność operacyjna – świadczenie usług maklerskich i doradczych oraz nabywanie i zbywanie papierów wartościowych w ramach działalności dealera

Działalność inwestycyjna – nabywanie oraz sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowego majątku trwałego oraz papierów wartościowych o charakterze długoterminowym

Działalność finansowa – pozyskiwanie lub utrata źródeł finansowania (zmiany w rozmiarach i relacjach kapitału własnego i obcego w jednostce) oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści.

3) Do pozycji: "Pozostałe korekty", "Pozostałe wpływy" i "Pozostałe wydatki" należy przedstawić wykaz tych korekt, wpływów i wydatków, których kwoty przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów lub wydatków z danej działalności, a zostały ujęte w tych pozycjach

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Część 6

1) 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 dotyczy

2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez dom maklerski na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy

3) Informacje o sumie wartości wynikających z ksiąg rachunkowych transakcji ze stronami powiązanymi, sumie ich wartości godziwych, a także wartość dodatniej i ujemnej różnicy pomiędzy wartościami wynikającymi z ksiąg rachunkowych a wartościami godziwymi

Spółka w roku obrotowym wynajmowała lokal od Alfacomminica Sp. z o.o.
Wartość księgowa transakcji wynajmu wyniosła 85.811,88 zł, co odpowiada jej wartości godziwej

4) Informacje przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu
Stan przeciętnego zatrudnienia w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku – 10,75

Departament	Liczba zatrudnionych wg stanu na 31.12.2017
Zarząd	2
Pozostali pracownicy	10
Razem	12

5) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

	31.12.2016	31.12.2017
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 642,00 zł	8 610,00 zł
inne usługi poświadczające	- zł	- zł
usługi doradztwa podatkowego	- zł	- zł
pozostałe usługi	- zł	- zł

6) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, należnych lub wypłaconych członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego wraz z wynagrodzeniami za udział w zarządach lub radach nadzorczych jednostek powiązanych

Poniższa tabela przedstawia wysokość wynagrodzeń Rady Nadzorczej oraz członków Zarządu – zarówno wypłaconych jak i potencjalnie należnych

Łączne wynagrodzenie	2016	2017
Zarząd	*608 200,00 zł*	*850 000,00 zł*
Kobus Michał	333 000,00 zł	*395 000,00 zł*
Antosiewicz Tomasz	275 200,00 zł	*455 000,00 zł*
Rada Nadzorcza	*15 000,00 zł*	*15 000,00 zł*
Bilik Sławomir	*4 500,00 zł*	*4 500,00 zł*
Beata Proczek	*4 500,00 zł*	*4 500,00 zł*
Michał Karwasiński	*3 000,00 zł*	
Marlena Bożyk	*3 000,00 zł*	*6 000,00 zł*

7) Informacje pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot oraz oddzielnie o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych tym osobom w jednostkach powiązanych

Nie udzielono

Część 7

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie.

Część 8

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia

8a. Określenie definicji, opis celu i zasad zarządzania poszczególnymi rodzajami ryzyka, na które narażony jest dom maklerski.

Spółka identyfikuje następujące rodzaje ryzyk istotnych:
1. Ryzyko operacyjne – rozumie się przez to ryzyko straty wynikające z nieodpowiednich lub zawodnych procedur wewnętrznych, błędów ludzi i systemów lub ze zdarzeń zewnętrznych, obejmując także ryzyko prawne.
2. Ryzyko kredytowe - rozumie się przez to ryzyko kredytowe w rozumieniu przyjętym w Rozporządzeniu CRR.
3. Ryzyko biznesowe, w tym ryzyko utraty reputacji – rozumie się przez to ryzyko nieosiągnięcia założonych celów ekonomicznych z powodu okoliczności makroekonomicznych lub materializacji ryzyka reputacji.

W zakresie ryzyka operacyjnego Dom Maklerski stosuje następujące zasadnicze mechanizmy zarządzania ryzykiem operacyjnym:
a) Mechanizmy objęte procedurą kadrową, która określa kluczowe stanowiska, przewiduje zastępstwa w przypadku nieobecności osób zajmujących kluczowe stanowiska;
b) Mechanizmy objęte procedurą kancelaryjną, która określa uporządkowany tryb obiegu dokumentów w ramach prowadzonej przez Dom Maklerski działalności.
c) Umowy z agentami firm inwestycyjnych – obejmuję uprawnienia Domu Maklerskiego do szczegółowej, bieżącej i okresowej kontroli prowadzonej przez agentów działalności
d) Mechanizmy objęte Regulaminem ochrony przepływu informacji poufnych oraz stanowiących tajemnicę zawodową
e) Mechanizmy objęte regulacjami wewnętrznymi dotyczącymi kontroli wewnętrznej i nadzoru zgodności działalności z prawem.
f) Bieżący monitoring projektów zmian aktów prawnych i innych przejawów otoczenia regulacyjnego Domu Maklerskiego.
g) Weryfikacji „na dwie ręce" przelewów wychodzących z Domu Maklerskiego.
h) Mechanizmy zarządzania ryzykiem powierzenia czynności związanych z działalnością Domu Maklerskiego podmiotom trzecim.

Dom Maklerski zarządza ryzykiem kredytowym w następujący sposób:
a) w odniesieniu do ekspozycji wobec banków przed rozpoczęciem współpracy, a następnie okresowo weryfikuje sytuację finansową banku oraz inne publicznie dostępne informacje na jego temat,
b) w odniesieniu do ekspozycji z tytułu należności od klientów weryfikuje sytuację finansową klienta w

Na zarządzanie ryzykiem biznesowym składają się działania ograniczające zdarzenia mogące powodować materializację ryzyka reputacji, a także działania mające na celu dywersyfikację oraz rozszerzanie działalności biznesowej w sposób pozwalający na realizację założeń przedstawionych w planach finansowo – kapitałowych.

Część 9

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez dom maklerski działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie stwierdzono na dzień sporządzenia sprawozdania finasnowego takich przesłanek

Część 10

W przypadku gdy informacje inne niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy domu maklerskiego, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły.

Warszawa 21 luty 2018 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

WBS AUDYT

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania
rocznego sprawozdania finansowego

PRIME SELECTION DOM MAKLERSKI S.A.

za okres 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

Warszawa, 21 lutego 2018 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu
Prime Selection Dom Maklerski S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Prime Selection Dom Maklerski S.A. (zwanego dalej Spółką) z siedzibą w Warszawie, ul. Pankiewicza 3, na które składają się: bilans i pozycje pozabilansowe sporządzone na dzień 31.12.2017 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz informacja dodatkowa składająca się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacji i objaśnień (*„sprawozdanie finansowe"*).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) (*„ustawa o rachunkowości"*), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) *(„ustawa o biegłych rewidentach"),*
2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzenia i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i statutem Spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Inne informacje, w tym o wypełnieniu obowiązków wynikających z przepisów prawa

Prime Selection Dom Maklerski S.A. prawidłowo ustalił współczynniki kapitałowe prezentowane w zbadanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniającym rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz. Urz. UE L 176 z 27.06.2013, z późn.zm.).

Anna Królikowska
Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 12881

Działający w imieniu
WBS Audyt Sp. z o.o.
Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok U9B
Firma audytorska Nr ew. 3685

Data sprawozdania z badania: 21 lutego 2018 r.

Prime Selection Dom Maklerski S.A.

Warszawa, dnia 21 lutego 2018 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Prime Selection Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2017

Wstęp
Niniejsze Sprawozdanie Zarządu zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz Ustawą o rachunkowości

1. Ważniejsze zdarzenia w działalności PSDM

Na dzień 31 grudnia 2017 r. PSDM posiadała zezwolenie na prowadzenie działalności maklerskiej:
1. w zakresie oferowania instrumentów finansowych
2. w zakresie przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych.

PSDM wykonując działalność maklerską działa w dużej mierze za pośrednictwem agentów firmy inwestycyjnej. W roku obrotowym kończącym się z dniem 31 grudnia 2017 r. PSDM zawarła umowy z następującymi agentami firmy inwestycyjnej:
1. Maciej Zieliński Investments
2. Investum Maciej Maciejowski
3. Tomasz Czyż Consulting
4. Ewa Zdunek
5. Praktyka Inwestycyjna Ewa Muniak
6. Ambitus Anna Antosiewicz

2. Forma prawna

Prime Selection Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Pankiewicza 3 (dalej: „PSDM"', „Spółka") jako spółka akcyjna, została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000545676 w dniu 26 lutego 2015 roku. Rok obrotowy kończący się z dniem 31 grudnia 2017 roku jest trzecim rokiem działalności Spółki.

3. Przedmiot działalności

Zgodnie z brzmieniem Statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych.

4. Władze PSDM

Zgodnie ze statusem spółki jej władzami są:
1. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy
2. Rada Nadzorcza
3. Zarząd

A) Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy

W 2017r. miały miejsce dwa Walne Zgromadzenia Spółki. W dniu 15 marca 2017r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego spółki za rok obrotowy 2016. Podczas Walnego Zgromadzenia podjęto również uchwałę w sprawie podjęcia decyzji dotyczącej przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2016, udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki Panu Michałowi Kobusowi z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2016, udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki Panu Tomaszowi Antosiewiczowi z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2016. Ponadto, podjęto uchwałę w sprawie udzielenia absolutorium członkom Rady Nadzorczej PSDM, dokonania oceny łącznych składników wynagrodzeń w PSDM, zapoznanie z oceną BION wydaną przez KNF oraz w sprawie podwyższenia wynagrodzenia członkom Zarządu – Panu Michałowi Kobusowi i Panu Tomaszowi Antosiewiczowi.

W dniu 29 maja 2017r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło następujące uchwały: w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego PSDM oraz w sprawie zmiany wynagrodzenia członkom Zarządu – Panu Michałowi Kobusowi i Panu Tomaszowi Antosiewiczowi.

B) Zarząd

Zarząd Spółki nie uległ zmianie od początku działalności PSDM tj. od 25 listopada 2015r. W skład Zarządu wchodzi dwóch członków – Pan Michał Kobus na stanowisku Prezesa Zarządu oraz Pan Tomasz Antosiewicz na stanowisku członka Zarządu.

C) Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza Spółki zakończyła działalność w niezmienionym 3- osobowym składzie, przedstawionym poniżej:
Sławomir Bilik- Przewodniczący rady Nadzorczej,
Marlena Bożyk- Członek Rady Nadzorczej.
Beata Proczek- Członek Rady Nadzorczej.

5. Zatrudnienie w PSDM

Z końcem roku obrotowego 2017 PSDM zatrudniał 10 osób na podstawie umowy o pracę, w tym dwóch maklerów papierów wartościowych. W skład Zarządu wchodziły 2 osoby, a Rada Nadzorcza składała się z 3 osób.

6. Zestawienie sprzedaży certyfikatów inwestycyjnych FIZ

W roku obrotowym kończącym się z dniem 31 grudnia 2017 r. baza inwestorska PSDM w zakresie oferowanych certyfikatów inwestycyjnych FIZ powiększyła się z 372 inwestorów do 519. Jednocześnie wartość certyfikatów inwestycyjnych FIZ, które nabyli inwestorzy PSDM za jego pośrednictwem wzrosła do poziomu 1 264 437 494,52 zł.

7. Rodzaje ryzyka na jakie narażona jest jednostka

1. **Ryzyko operacyjne** – rozumie się przez to ryzyko straty wynikające z nieodpowiednich lub zawodnych procedur wewnętrznych, błędów ludzi i systemów lub ze zdarzeń zewnętrznych, obejmując także ryzyko prawne.
2. **Ryzyko kredytowe** - rozumie się przez to ryzyko kredytowe w rozumieniu przyjętym w Rozporządzeniu CRR.
3. **Ryzyko biznesowe, w tym ryzyko utraty reputacji** – rozumie się przez to ryzyko nieosiągnięcia założonych celów ekonomicznych z powodu okoliczności makroekonomicznych lub materializacji ryzyka reputacji.

8. Mechanizmy zarządzania ryzykiem w PSDM

1. **Ryzyko operacyjne**
   a) Mechanizmy objęte procedurą kadrową, która określa kluczowe stanowiska, przewiduje zastępstwa w przypadku nieobecności osób zajmujących kluczowe stanowiska;
   b) Mechanizmy objęte procedurą kancelaryjną, która określa uporządkowany tryb obiegu dokumentów w ramach prowadzonej przez PSDM działalności.
   c) Umowy z agentami firm inwestycyjnych – obejmuję uprawnienia PSDM do szczegółowej, bieżącej i okresowej kontroli prowadzonej przez agentów działalności
   d) Mechanizmy objęte Regulaminem ochrony przepływu informacji poufnych oraz stanowiących tajemnicę zawodową
   e) Mechanizmy objęte regulacjami wewnętrznymi dotyczącymi kontroli wewnętrznej i nadzoru zgodności działalności z prawem.
   f) Bieżący monitoring projektów zmian aktów prawnych i innych przejawów otoczenia regulacyjnego PSDM.
   g) Weryfikacji „na dwie ręce" przelewów wychodzących z PSDM.
   h) Mechanizmy zarządzania ryzykiem powierzenia czynności związanych z działalnością PSDM podmiotom trzecim.

2. **Ryzyko kredytowe**
   a) w odniesieniu do ekspozycji wobec banków przed rozpoczęciem współpracy, a następnie okresowo weryfikuje sytuację finansową banku oraz inne publicznie dostępne informacje na jego temat,
   b) w odniesieniu do ekspozycji z tytułu należności od klientów weryfikuje sytuację finansową klienta w momencie zawierania umowy, chyba, że klientem jest instytucja finansowa, a PSDM nie posiada informacji mogących świadczyć o sytuacji finansowej tego podmiotu, która mogła by uniemożliwić wypełnienia przez ten podmiot zaciągniętego zobowiązania.
3. **Ryzyko biznesowe, w tym ryzyko utraty reputacji**
   PSDM zarządza ryzykiem biznesowym poprzez podejmowanie działań ograniczających możliwość wystąpienia zdarzeń mogących powodować materializację ryzyka reputacji, a także działania mające na celu dywersyfikację

oraz rozszerzanie działalności biznesowej w sposób pozwalający na realizację założeń przedstawionych w planach finansowo – kapitałowych.

9. Aktualna sytuacja finansowa

Dynamiczny rozwój w 2017 r. znalazł odzwierciedlenie w wypracowanych przez PSDM wynikach finansowych. PSDM posiada łączną sumę aktywów w kwocie 9 792 958,68 zł, w tym: środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 7 526 696,17zł, należności krótkoterminowe 2 231 100,49 zł, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 4 808,27 zł, rzeczowe aktywa trwałe 30 353,75 zł. Pasywa zostały ustalone w łącznej kwocie 9 792 958,68 zł, w tym: zobowiązania krótkoterminowe 2 932 988,39 zł, kapitał własny 6 859 970,29 zł.

PSDM w roku obrotowym 2017 osiągnął przychody z działalności maklerskiej w kwocie 22 763 948,76 zł. Koszty działalności maklerskiej wyniosły 18 038 784,49 zł, przychody operacyjne 1 024,19 zł, koszty operacyjne 3,03 zł, przychody finansowe 49 216,85 zł. Rok obrotowy zakończył się zyskiem netto w kwocie 3 968 795,28 zł.

Sytuacja finansowa PSDM jest dobra. Spółka nie posiada żadnych przeterminowanych zobowiązań wobec kontrahentów krajowych i zagranicznych, jak również wobec Skarbu Państwa, a płynność finansowa jest zachowana.

10. Przewidywana sytuacja finansowa

Zarząd PSDM przewiduje wzrost łącznej sumy środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych do ponad 3 000 000 zł na koniec kolejnego roku obrotowego. Przychody z działalności maklerskiej będą sukcesywnie rosły do kwoty około 18 000 000 zł, koszty działalności maklerskiej wzrosną do kwoty około 14 000 000 zł, przychody finansowe wzrosną do kwoty około 30 000 zł. Zarząd przewiduje, że kolejny rok obrotowy zakończy się zyskiem netto w wysokości około 3 000 000 zł.

11. Przewidywany rozwój

Zarząd planuje poszerzenie katalogu oferowanych przez PSDM instrumentów finansowych poprzez zawieranie nowych umów o dystrybucję jednostek uczestnictwa FIO/SFIO oraz umów oferowania certyfikatów inwestycyjnych FIZ. Ponadto, Zarząd PSDM zamierza rozwijać współpracę z agentami firm inwestycyjnych - zarówno osobami prawnymi jak i osobami fizycznymi prowadzącymi działalność gospodarczą. W związku z planowanym poszerzeniem oferty, PSDM przewiduje zatrudnienie nowych pracowników.
Zarząd planuje również rozszerzyć działalność maklerską o następujące czynności po uzyskaniu zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego:

1. wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych,
2. doradztwo inwestycyjne,
3. przechowywanie lub rejestrowanie instrumentów finansowych w tym prowadzenie rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, oraz prowadzenie rachunków pieniężnych.

W kolejnych latach, działania PSDM będą podporządkowane budowaniu wartości dla klientów oraz podnoszeniu poziomu ich satysfakcji ze świadczonych usług. W tym celu PSDM będzie stale rozwijać swoją ofertę w zakresie produktów i rozwiązań inwestycyjnych, które umożliwiają najlepsze zaspokajanie potrzeb oraz zamierzonych celów finansowych klientów. Ponadto, kontynuowane będzie także stałe doskonalenie jakości obsługi klientów.

12. Dodatkowe informacje

Informacja o działalności firmy inwestycyjnej w podziale na poszczególne państwa członkowskie i państwa trzecie, w których posiada podmioty zależne, na zasadzie skonsolidowanej w rozumieniu art. 4 ust. 1 pkt 48 rozporządzenia 575/2013 za dany rok obrotowy.

PSDM w roku obrotowym 2017 prowadził tylko i wyłącznie działalność jedynie na terytorium Rzeczypospolitej i nie posiadał podmiotów zależnych ani oddziałów.

Informacja o stopie zwrotu z aktywów firmy inwestycyjnej, obliczona jako iloraz zysku netto i sumy bilansowej.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. stopa zwrotu z aktywów wynosiła 40,53%.

Informacje o udziałach własnych i instrumentach finansowych.

PSDM w roku obrotowym 2017 nie nabywał udziałów własnych ani nie posiadał instrumentów finansowych

13. Informacje o zdarzeniach wpływających na działalność PSDM, które wystąpiły po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

W PSDM nie wystąpiły takie wydarzenia.

.....
Prezes Zarządu PSDM

.....
Członek Zarządu PSDM