

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

- Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku – Dz. U. z 2018 r. poz. 395 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 giełdowych.

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 instrumentów finansowych
- b) oferowania instrumentów finansowych

2. Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

3. Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 2019 roku.

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

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 10.000 zł zalicza się jednorazowo w koszty. Dopuszcza się jednak możliwość obejmowania ewidencją środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej 10.000 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

Należności krótkoterminowe

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 wiarygodności.

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 kosztu
- 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 bilansowego).

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 26 marca 2019 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Aktywa		31.12.2017	31.12.2018
		zł	zł
I	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 526 696,17	9 554 465,86
1	W kasie	0,00	0,00
2	Na rachunkach bankowych	7 526 696,17	9 554 465,86
3	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 231 100,49	681 969,16
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	2 123 476,04	273 291,78
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	107 134,85	210 638,36
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	489,60	198 039,02
III	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 808,27	1 006 939,80
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	30 353,75	16 109,74
1	Środki trwałe, w tym:	30 353,75	16 109,74
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b)	budynki i lokale	0,00	0,00
c)	zespoły komputerowe	30 353,75	16 109,74
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	107 645,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	107 645,00
XII.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
XIII.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		9 792 958,68	11 367 129,56

Warszawa 26 marca 2019 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Pasywa		31.12.2017	31.12.2018
		zł	zł
I	Zobowiązania krótkoterminowe	2 932 988,39	1 324 128,63
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	1 119,00
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	Weksłowe	0,00	0,00
11	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 501 425,31	1 011 460,09
12	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
13	Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	219 699,78
14	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
15	Fundusze specjalne	0,00	0,00
16	Pozostałe	1 430 813,08	91 849,76
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IV	Rezerwy na zobowiązania	0,00	764 351,09
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	197 796,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe	0,00	566 555,09
V	Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI	Kapitał (fundusz) własny	6 859 970,29	9 278 649,84
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	751 998,00	751 998,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 139 177,01	4 122 697,57
e)	inny	2 139 177,01	4 122 697,57
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	0,00	0,00
a)	zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b)	strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	0,00	0,00
6	Zysk (strata) netto	3 968 795,28	4 403 954,27
7	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Pasywa razem		9 792 958,68	11 367 129,56

Warszawa 26 marca 2019 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Rachunek zysków i strat		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
		zł	zł
I	Przychody z podstawowej działalności, w tym	22 763 948,76	21 441 278,24
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1	Przychody z działalności maklerskiej z tytułu	22 763 948,76	21 441 278,24
e)	oferowania instrumentów finansowych	22 763 948,76	21 441 278,24
2	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	0,00	0,00
II	Koszty działalności podstawowej	18 038 784,49	16 116 742,88
1	Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego	9 000,00	9 300,00
2	Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3	Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia	1 344 663,33	1 306 072,34
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 285,76	146 553,48
6	Świadczenia na rzecz pracowników	35 957,00	3 600,00
7	Zużycie materiałów i energii	32 973,05	49 310,73
8	Usługi obce	16 012 880,71	13 855 345,36
9	Koszty utrzymania i wynajmu budynków	86 492,34	81 225,80
10	Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11	Amortyzacja	13 516,60	14 244,01
12	Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	406 196,15	651 091,16
13	Prowizje i inne opłaty	2 819,55	0,00
14	Pozostałe	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	4 725 164,27	5 324 535,36
IV	Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do	0,00	0,00
V	Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do	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 do	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 dostępnymi	0,00	0,00
XIII	Pozostałe przychody operacyjne	1 024,19	36 679,43
5	Pozostałe	1 024,19	36 679,43
XIV	Pozostałe koszty operacyjne	3,03	507,10
5	Pozostałe	3,03	507,10
XV	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	4 726 185,43	5 360 707,69
XVI	Przychody finansowe	49 216,85	82 885,58
1	Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00	0,00
2	Odsetki od lokat i depozytów	49 216,85	82 757,58
5	Pozostałe	0,00	128,00
XVII	Koszty finansowe	97,00	331,00
1	Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
2	Pozostałe odsetki	97,00	331,00
XVIII	Zysk (strata) brutto (VI+XVI-XVII)	4 775 305,28	5 443 262,27
XIX	Podatek dochodowy	806 510,00	1 039 308,00
XX	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
XXI	Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)	3 968 795,28	4 403 954,27

Warszawa 26 marca 2019 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
	zł	zł
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	6 700 881,00	4 013 044,41
I. Zysk (strata) netto	3 968 795,28	4 403 954,27
II. Korekty razem	2 732 085,72	-390 909,86
1. Amortyzacja	13 516,60	14 244,01
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	764 351,09
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 564 091,11	1 549 131,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	2 600 727,65	-1 608 859,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 288 278,58	-1 109 776,53
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 849,39	0,00
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	4 849,39	0,00
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	4 849,39	0,00
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	151 998,00	-1 985 274,72
I. Wpływy z działalności finansowej	151 998,00	0,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	151 998,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	0,00	1 985 274,72
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	1 985 274,72
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	6 848 029,61	2 027 769,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 848 029,61	2 027 769,69
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	678 666,56	7 526 696,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 526 696,17	9 554 465,86
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa 26 marca 2019 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
	zł	zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 739 177,01	6 859 970,29
- 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	2 739 177,01	6 859 970,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	600 000,00	751 998,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	151 998,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	151 998,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	151 998,00	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	751 998,00	751 998,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 139 177,01	2 139 177,01
a) zwiększenie (z tytułu)	2 139 177,01	1 983 520,56
- podziału zysku	2 139 177,01	1 983 520,56
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	2 139 177,01	4 122 697,57
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	2 143 486,94	3 968 795,28
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 143 486,94	3 968 795,28
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	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 309,93	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	3 968 795,28	4 403 954,27
a) zysk netto	3 968 795,28	4 403 954,27
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 859 970,29	9 278 649,84
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału	6 859 970,29	9 278 649,84

Warszawa 26 marca 2019 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

Pozycje pozabilansowe	31.12.2017	31.12.2018
	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.

Nie dotyczy.

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

Sprawozdanie zawiera dane porównywalne na 31.12.2017 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 ubiegłych.

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 2017-12-31	Dane średniomiesięczne			
		2018-01-31	2018-02-28	2018-03-31	2018-04-30
Fundusze własne w tys zł	2 891	2 739	2 739	4 180	4 320
Kapitał Tier I	2 891	2 739	2 739	4 180	4 320
Kapitał podstawowy Tier I	2 891	2 739	2 739	4 180	4 320
Kapitał dodatkowy Tier I	0	0	0	0	0
Kapitał Tier II	0	0	0	0	0

Pozycja	Dane średniomiesięczne				
	2018-05-31	2018-06-30	2018-07-31	2018-08-31	2018-09-30
Fundusze własne w tys zł	4 875	4 875	4 875	4 875	4 875
Kapitał Tier I	4 875	4 875	4 875	4 875	4 875
Kapitał podstawowy Tier I	4 875	4 875	4 875	4 875	4 875
Kapitał dodatkowy Tier I	0	0	0	0	0
Kapitał Tier II	0	0	0	0	0

Pozycja	Dane średniomiesięczne			Na dzień 2018-12-31
	2018-10-31	2018-11-30	2018-12-31	
Fundusze własne w tys zł	4 875	4 875	4 875	4 875
Kapitał Tier I	4 875	4 875	4 875	4 875
Kapitał podstawowy Tier I	4 875	4 875	4 875	4 875
Kapitał dodatkowy Tier I	0	0	0	0
Kapitał Tier II	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		
	2017-12-31	2018-01-31	2018-02-28	2018-03-31
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko w tys zł	12 192	12 192	12 192	25 651
Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	3 772	2 855	3 480	3 432
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	0	0	0	0
Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	8 421	9 337	8 712	22 220
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0	0	0	0
Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0	0	0	0

Pozycja	Dane średniomiesięczne			
	2018-04-30	2018-05-31	2018-06-30	2018-07-31
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko w tys zł	33 339	33 339	33 339	33 339
Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	3 133	2 996	3 300	3 320
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	0	0	0	0
Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	76 078	30 344	30 040	30 019
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0	0	0	0
Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0	0	0	0

Pozycja	Dane średniomiesięczne			
	2018-08-31	2018-09-30	2018-10-31	2018-11-30
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko w tys zł	33 339	33 339	33 339	33 339
Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	3 948	3 449	3 308	3 247
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	0	0	0	0
Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	29 391	29 891	30 032	30 093
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0	0	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0	0	0	0
Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0	0	0	0

Pozycja	Dane średniomiesięczne	
	2018-12-31	2018-12-31
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko w tys zł	33 339	33 339
Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	3 300	3 616
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	0	0
Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	30 039	29 723
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0	0
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0	0
Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	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		
	2017-12-31	2018-01-31	2018-02-28	2018-03-31
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	23,7%	22,5%	22,5%	19,9%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I w tys zł	2 343	2 191	2 191	3 026
Współczynnik kapitału Tier I	23,7%	22,5%	22,5%	19,9%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	2 160	2 008	2 008	2 641
Łączny współczynnik kapitałowy	23,7%	22,5%	22,5%	19,9%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału w tys zł	1 916	1 764	1 764	2 128

Pozycja	Dane średniomiesięczne			
	2018-04-30	2018-05-31	2018-06-30	2018-07-31
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	14,6%	14,6%	14,6%	14,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I w tys zł	3 374	3 374	3 374	3 374
Współczynnik kapitału Tier I	14,6%	14,6%	14,6%	14,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	2 874	2 874	2 874	2 874
Łączny współczynnik kapitałowy	14,6%	14,6%	14,6%	14,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału w tys zł	2 208	2 208	2 208	2 208

Pozycja	Dane średniomiesięczne			
	2018-08-31	2018-09-30	2018-10-31	2018-11-30
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	14,6%	14,6%	14,6%	14,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału	3 374	3 374	3 374	3 374
Współczynnik kapitału Tier I	14,6%	14,6%	14,6%	14,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	2 874	2 874	2 874	2 874
Łączny współczynnik kapitałowy	14,6%	14,6%	14,6%	14,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	2 208	2 208	2 208	2 208

Pozycja	Dane średniomiesięczne	
	2018-12-31	2018-12-31
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	14,6%	14,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I w tys zł	3 374	3 374
Współczynnik kapitału Tier I	14,6%	14,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	2 874	2 874
Łączny współczynnik kapitałowy	14,6%	14,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału w tys zł	2 208	2 208

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 2018 roku obrotowego.

Część 2

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

	2017-12-31	2018-12-31
	zł	zł
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 526 696,17	9 554 465,86
W kasie	0,00	0,00
Na rachunkach bankowych	7 526 696,17	9 554 465,86
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

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

	2017-12-31	2018-12-31
	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,	7 526 696,17	9 554 465,86
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"

	stan należności na 31.12.2018	terminowe	przeterminowane 1-3 miesiące
Należności krótkoterminowe	681 969,16	419 873,56	262 095,60
Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	273 291,78	11 196,18	262 095,60
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	210 638,36	210 638,36	0,00
pozostałe	198 039,02	198 039,02	0,00

	2018-12-31
	zł
Należności netto - razem	681 969,16
Odpisy aktualizujące należności	0,00
Należności brutto - razem	681 969,16

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 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"

	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
ALTUS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	1 302 567,16 zł	- zł
TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH PZU S.A.	2 692,84 zł	195,54 zł
TRIGON TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	527 952,48 zł	- zł
MCI CAPITAL TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	30 653,43 zł	4 117,20 zł
OPOKA TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	22 962,37 zł	14 000,00 zł
IPOPEMA TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	6 587,39 zł	1 033,10 zł
SATURN TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	65 344,90 zł	- zł
ROCKBRIDGE TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	163 318,57 zł	- zł
NN INVESTMENT PARTNERS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	383,11 zł	- zł
EQUES INVESTMENT TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	1 013,79 zł	203 032,20 zł
SKARBIEC TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	- zł	29 977,39 zł
NOBLE FUNDS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	- zł	20 936,35 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:

	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
majątek własny	30 353,75 zł	16 109,74 zł
majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany	- zł	- zł
wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez dom maklerski środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych (np. z tytułu umów leasingu), w tym wartość gruntów użytkowanych wieczysto	- 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	Urządź. Tech. Grupa 4 - 6	Śr. Transp. Grupa 7	Pozostałe Grupa 8	
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Wartość na 01.01.2018	0,00	52 236,02	0,00	0,00	52 236,02
Zwiększenia - nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2018	0,00	52 236,02	0,00	0,00	52 236,02
Umorzenia na 01.01.2018	0,00	21 882,27	0,00	0,00	21 882,27
Zwiększenia-naliczenie	0,00	14 244,01	0,00	0,00	14 244,01
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na 31.12.2018	0,00	36 126,28	0,00	0,00	36 126,28
Wartość netto	0,00	16 109,74	0,00	0,00	16 109,74
Stan na 31.12.2018	0,00	16 109,74	0,00	0,00	16 109,74

13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
Domeny, serwery	642,87 zł	875,01 zł
Zaliczki	3 146,34 zł	- zł
Ubezpieczenia	1 019,06 zł	1 032,54 zł
Rezerwa na przychody przyszłych okresów	- zł	1 005 032,25 zł
Razem	4 808,27 zł	1 006 939,80 zł

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

	31.12.2017	2018-12-31
do 1 roku	2 932 998,39 zł	1 319 546,52 zł
dla których termin wymagalności upłynął	- zł	4 582,11 zł
zobowiązania krótkoterminowe razem	2 932 998,39 zł	1 324 128,63 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"

	31.12.2017	2018-12-31
zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	- zł	- zł
pozostałe	750,00 zł	1 119,00 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"

	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
ALTUS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	- zł	202 818,14 zł
TRIGON TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	- zł	4 858,61 zł
ROCKBRIDGE TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	- zł	12 023,03 zł

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 01.01.2018	- zł
Zwiększenie	197 796,00 zł
Rozwiązanie	- zł
Stan końcowy 31.12.2018	197 796,00 zł

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

	31.12.2017		2018-12-31	
wartość nominalna jednej akcji	1,00 zł	1,00 zł	1,00 zł	1,00 zł
seria/emisja	A	B	A	B
rodzaj akcji	akcje imienne	akcje imienne	akcje imienne	akcje imienne
rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak	brak
rodzaj ograniczenia praw do akcji	brak	brak	brak	brak
liczba akcji	600 000	151 998	600 000	151 998
wartość serii/emisji według wartości nominalnej	600 000,00 zł	151 998,00 zł	600 000,00 zł	151 998,00 zł
sposób pokrycia kapitału	gotówka	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 Michalczyk	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10%
Piotr Bielecki	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 2018 r. Spółka uzyskała zysk w wysokości 4.403.954,27 zł z którego 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 subemisję, 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:

	31.12.2017 r.	31.12.2018 r.
odsetki od własnych lokat i depozytów	49 216,85 zł	82 757,58 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 prawnych

		31.12.2017	31.12.2018
		zł	zł
Zysk brutto (+) / Strata brutto (-)		4 775 305,28	5 443 262,27
1.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-):	0,00	0,00
2.	Przychody i zyski księgowe przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-):	0,00	1 041 032,25
	z tego: rezerwa na przychody	0,00	1 005 032,25
	z tego: Pozostałe przychody Operacyjne	0,00	36 000,00
3.	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)	3 191 292,59	0,00
4.	Koszty nie stanowiące trwale kosztów uzyskania przychodów (+)	1 237,27	26 778,36
	z tego: podatek i opłaty	1 104,00	25 184,72
	odsetki od zobowiązań podatkowych	97,00	331,00
	zużycie materiałów	5,25	1 227,64
	usługi NKUP	30,00	0,00
	pozostałe koszty	1,02	35,00
5.	Koszty i straty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	133,01	566 555,09
	z tego: koszty przyszłego okresu - AFI	0,00	566 555,09
	nieopłacone składki ZUS	133,01	0,00
6.	Koszty uzyskania przychodów nie będące w ewidencji bilansowej (-)	531 880,55	0,00
	z tego: opłacone składki ZUS za poprzedni okres		
	koszty przyszłego okresu - pośrednictwo	531 880,55	0,00
Dochód do opodatkowania		7 436 087,60	4 995 563,47
Strata do odliczenia z lat ubiegłych		0	0,00
Darowizny - odliczenie od dochodu		0	0,00
Podstawa opodatkowania zysk (+) / strata (-)		7 436 088	4 995 563
Podatek dochodowy 19%		1 412 857	949 157
Razem podatek dochodowy		1 412 857	949 157

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:

	31.12.2017	31.12.2018
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	22 763 948,76 zł	21 441 278,24 zł
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	- 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	- zł	- zł

Struktura terytorialna

		31.12.2017	31.12.2018
sprzedaż usług	kraj	22 763 948,76 zł	21 441 278,24 zł
	zagranica	- zł	- zł

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

Koszty za 2018 rok	16 117 580,98 zł
Koszty stałe pośrednie za 2018 rok	8 625 259,62 zł

Część 5

W odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

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

	Prezentacja w bilansie		Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych	
	2018-01-01	2018-12-31	2018-01-01	2018-12-31
	zł	zł	zł	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	7 526 696,17	9 554 465,86	7 526 696,17	9 554 465,86
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 86.303,88 zł, co odpowiada jej wartości godziwej

4) Informacje przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Stan przeciętnego zatrudnienia w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku – 11,58

Departament	Liczba zatrudnionych wg stanu na 31.12.2018
Zarząd	2
Pozostali pracownicy	14
Razem	16

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

	31.12.2017	2018-12-31
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 610,00 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	2017	2018
Zarząd	850 000,00 zł	543 000,00 zł
Kobus Michał	395 000,00 zł	243 000,00 zł
Antosiewicz Tomasz	455 000,00 zł	300 000,00 zł
Rada Nadzorcza	15 000,00 zł	20 800,00 zł
Bilik Sławomir	4 500,00 zł	6 400,00 zł
Beata Proczek	4 500,00 zł	6 400,00 zł
Marlena Bożyk	6 000,00 zł	8 000,00 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 oddziennie 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 – obejmują 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 momencie

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 finansowego 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 26 marca 2019 r.

Michał Kobus - Prezes Zarządu

Tomasz Antosiewicz - Członek Zarządu

Marta Łukowska - Główna Księgowa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

**z badania
rocznego sprawozdania finansowego**

PRIME SELECTION DOM MAKLESKI S.A.

za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Warszawa, 26 marca 2019 r.

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

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

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Prime Selection Dom Maklerski S.A. („Spółka”), które zawiera bilans i pozycje pozabilansowe na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2017 r., poz. 1089). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może

- dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
 - oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
 - wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
 - oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

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.).

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Anna Królikowska.

Działający w imieniu WBS Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 4 lok. U9B wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3685, w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.



Signed by /
Podpisano przez:

Anna Królikowska

Date / Data: 2019-
03-26 14:10

Anna Królikowska

Kluczowy Biegły Rewident nr ew. 12881

Warszawa, 26 marca 2019 r.



Prime Selection Dom Maklerski S.A.

Warszawa, dnia 26 marca 2019 r.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Prime Selection Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2018

Prime Selection Dom Maklerski S.A. (dalej: „PSDM”) 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 2018 roku jest trzecim rokiem działalności Spółki.

I. Ważniejsze zdarzenia w działalności PSDM

- a. Na dzień 31 grudnia 2018 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.
- b. PSDM wykonując działalność maklerską działa w dużej mierze za pośrednictwem agentów firmy inwestycyjnej. W roku obrotowym kończącym się z dniem 31 grudnia 2018 r. PSDM miał zawarte umowy z następującymi agentami firmy inwestycyjnej:
 1. Paweł Kłos
 2. Financewell Sp. z o.o.
 3. Financewell Sp. kom.
 4. IQ Money Sp. z o.o. (umowa rozwiązana z dniem 31 grudnia 2018 r.)
 5. KWLM Inwestycje sp. z o.o.
 6. Maciej Zieliński Investments
 7. MAP Investment Mariusz Poświata
 8. SIGMUS Robert Żychski
 9. Tomasz Czyż Consulting
 10. Ewa Zdunek
 11. Praktyka Inwestycyjna Ewa Muniak
 12. Ambitus Anna Antosiewicz
 13. Sebastian Piotr Ryba

Nowi agenci, którzy rozpoczęli swoją działalność w 2018 r.: Sebastian Ryba, Ambitus Anna Antosiewicz

Agencji, z którymi rozwiązano umowy w 2018 r.:

1. IQ Money Sp. Zo.o.
2. Maciej Maciejowski

- c. W 2018 r. istotnymi regulacjami, do których PSDM dostosowywał swoją działalność były: Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/65/UE z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie rynków instrumentów finansowych, Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr 600/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie rynków instrumentów finansowych oraz akty delegowane wydane na podstawie tychże aktów oraz zapisy Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 20015 r. (Dz.U.2018 poz. 2286) wraz ze zmienionymi aktami wykonawczymi oraz Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), Ustawa o ochronie danych osobowych z 10 maja 2018 r. (Dz.U.2018 poz.1000) oraz Ustawa z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Dz.U. 2019 poz. 125)

Zatrudnienie w PSDM

Na koniec roku obrotowego 2018 PSDM zatrudniała 14 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.



Prime Selection Dom Maklerski S.A.

1. Zestawienie sprzedaży produktów finansowych

W roku obrotowym kończącym się z dniem 31 grudnia 2018 r. baza PSDM wynosiła 343 klientów. PSDM w 2018 roku uczestniczył w oferowaniu certyfikatów inwestycyjnych, obligacji i dystrybuował jednostki funduszy inwestycyjnych.

2. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Ryzyko związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną

Ogólna koniunktura gospodarcza, w tym tempo wzrostu gospodarczego, poziom inwestycji przedsiębiorstw, inflacji, stóp procentowych, polityka fiskalna i pieniężna kraju, a także wiele innych czynników ma wpływ na sytuację na rynku kapitałowym. Dobra koniunktura wpływa na poprawę sytuacji finansowej przedsiębiorstw, wzrost nakładów inwestycyjnych a także zainteresowanie nabywaniem instrumentów finansowych. Ryzyko pogorszenia ogólnej sytuacji makroekonomicznej może negatywnie wpływać na wyniki osiągnięte przez PSDM.

Ryzyko prawne w ramach niezrealizowanych kontraktów

Ryzyko niezrealizowania danego kontraktu może wiązać się z jego natychmiastowym zakończeniem, złożeniem reklamacji lub wystąpieniem z roszczeniami finansowymi na drogę postępowania sądowego. Wystąpienie powyższych zdarzeń może mieć znaczący wpływ na sytuację i wyniki finansowe.

Ryzyko związane ze zgodnością z przepisami prawa oraz z niestabilnością systemu prawnego

Otoczenie prawne w Polsce zmienia się bardzo dynamicznie. Dotyczy to w szczególności uregulowań i interpretacji przepisów podatkowych, regulacji dotyczących działalności rynków kapitałowych oraz prowadzenia działalności gospodarczej. Brak jednolitego, precyzyjnego prawa, częste zmiany czy rozbieżność interpretacji prowadzą do szeregu niepewności. Zjawisko to jest szczególnie niebezpieczne w obszarze szeroko rozumianych usług finansowych. Obowiązek implementowania do systemu prawnego przepisów unijnych dodatkowo spotęgował ryzyko zgodności instytucji finansowych z obowiązującymi regulacjami. Obecnie wiele regulacji zostało już wdrożonych. Jednakże, nie można wykluczyć, że wobec zaistniałych jak i mogących nastąpić w przyszłości zmian dotyczących zasad świadczenia usług maklerskich i wymogów w stosunku do domów maklerskich, wystąpią problemy w interpretacji tychże zapisów oraz niepewność co do adekwatności prawnej względem podjętych działań i decyzji. Może to, w konsekwencji mieć negatywny wpływ na osiągnięte przez PSDM wyniki finansowe lub też skalę czy zakres prowadzonej przez nią działalności.

Ryzyko związane z regulacjami podatkowymi

Częste zmiany w przepisach podatkowych oraz nieprecyzyjność tychże regulacji w Polsce, połączone z rozbieżnością interpretacji oraz wykładni poszczególnych urzędów podatkowych, stanowią o potencjalnym ryzyku błędnych działań podatkowych PSDM. Stosowane przez organy podatkowe długie okresy przedawnienia zobowiązań podatkowych oraz natychmiastowa wykonalność decyzji wydawanych przez te organy powoduje, iż ryzyko regulacji podatkowych może potencjalnie wpływać na osiągnięte przez PSDM wyniki finansowe.

Ryzyko związane z uzależnieniem działalności PSDM od pozwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej oraz z sankcjami ze strony organów nadzorczych

Główną działalnością PSDM jest działalność maklerska. Warunkiem jej prowadzenia jest posiadanie stosownego zezwolenia KNF. Częste zmiany zasad funkcjonowania rynków kapitałowych jak choćby dostosowanie polskiego prawa do legislacji unijnej i wiążąca się z tym adaptacja nowych rozwiązań regulacyjno-nadzorczych rodzą element niepewności. Instytucje nadzorcze, prowadząc bieżącą kontrolę PSDM w zakresie zgodności z obowiązującym prawem w razie wykrycia nieprawidłowości mogą nałożyć określone przepisami sankcje, w tym kary pieniężne, co może wpływać na wynik finansowy Spółki. W skrajnych przypadkach nie można wykluczyć cofnięcia zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej, które może nastąpić poprzez decyzję KNF, na skutek stwierdzenia istotnych uchybień.

Ryzyko reputacyjne



Prime Selection Dom Maklerski S.A.

Prowadzona przez PSDM działalność maklerska wiąże się z zaufaniem klientów jak i innych uczestników rynku finansowego co do jakości usług świadczonych przez Spółkę. Wybór pośrednika w zakresie nabywania lub obejmowania instrumentów finansowych cechuje się wysokim poziomem korelacji z reputacją takiego podmiotu, stąd też pojęcie ryzyka reputacyjnego jest nierozdzielnie związane z prowadzoną przez PSDM działalnością.

Ryzyko związane z błędami i pomyłkami pracowników oraz przypadkami naruszenia prawa

Prowadzona przez PSDM działalność maklerska wymaga od pracowników nie tylko wiedzy i doświadczenia pozwalającego im na wykonywanie powierzonych zadań, ale także przestrzegania szeregu regulacji zewnętrznych i wewnętrznych oraz zachowania wysokiego poziomu etyki zawodowej.

Pozostałe ryzyka związane z działalnością PSDM

PSDM jest narażona na ryzyko biznesowe, polegające na możliwości nieosiągnięcia zakładanych wyników finansowych w przyszłości, które wynika z możliwości ograniczenia wśród klientów i inwestorów popytu na instrumenty finansowe oferowane przez PSDM. Ponadto czynnikiem ryzyka jest ryzyko kredytowe, związane w szczególności z możliwością braku wypłaty przez niektórych klientów PSDM (fundusze inwestycyjne oraz towarzystwa funduszy inwestycyjnych) wynagrodzenia za świadczone usługi maklerskie, które częściowo może być związane z brakiem płynności w funduszach inwestycyjnych.

3. Aktualna sytuacja finansowa

PSDM posiada łączną sumę aktywów w kwocie 11.367.129,56 zł, w tym: środki pieniężne i inne aktywa pieniężne 9.554.465,86 zł, należności krótkoterminowe 681.969,16 zł, krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 1.006.939,80 zł, rzeczowe aktywa trwałe 16.109,74 zł, długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 107.645,80 zł. Pasywa zostały ustalone w łącznej kwocie 11.367.129,56 zł, w tym: zobowiązania krótkoterminowe 1.324.128,63 zł, rezerwy na zobowiązania 764.351,09 zł, kapitał własny 9.278.649,84 zł.

PSDM w roku obrotowym 2018 osiągnął przychody z działalności maklerskiej w kwocie 21.441.278,24 zł. Koszty działalności maklerskiej wyniosły 16.116.742,88 zł, pozostałe przychody operacyjne 36.679,43 zł, pozostałe koszty operacyjne 507,10 zł, przychody finansowe 82.885,58 zł, koszty finansowe 331,00 zł. Zysk brutto wyniósł 5.443.262,27 zł, podatek dochodowy 1.039.308,00 zł. Rok obrotowy zakończył się zyskiem netto w kwocie 4.403.954,27 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.

4. Informacja o otrzymanym finansowym wsparciu ze środków publicznych

PSDM nie otrzymał żadnego wsparcia finansowego ze środków publicznych

5. Przewidywana sytuacja finansowa i przewidywany rozwój

Oczekuje się, że w kolejnych latach PSDM będzie generował znaczące przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, które pokryją koszty działalności. Obecnie PSDM nie planuje korzystać z finansowania zewnętrznego.

Podczas procesu planowania na kolejne lata Zarząd bierze pod uwagę ryzyka zmiany przepisów, dotyczących systemu wynagradzania domów maklerskich, które weszły w życie w 2018 r., a także ewentualne zmiany podatkowe.

Zarząd planuje poszerzenie katalogu oferowanych przez PSDM instrumentów finansowych poprzez zawieranie nowych umów o dystrybucję jednostek uczestnictwa oraz umów oferowania certyfikatów inwestycyjnych. Ponadto Zarząd zamierza rozwijać współpracę z agentami firm inwestycyjnych - zarówno osobami prawnymi jak i osobami fizycznymi prowadzącymi działalność gospodarczą. W związku z planowanym poszerzeniem oferty przewiduje się zatrudnienie nowych pracowników.

Zarząd planuje również rozszerzyć działalność maklerską o następujące czynności (pod warunkiem uzyskania zezwolenia KNF, w sprawie którego w 2018 r. toczyło się przez UKNF postępowanie o uzyskanie zezwolenia):

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.



Prime Selection Dom Maklerski S.A.

6. 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 2018 prowadził 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 2018 r. stopa zwrotu z aktywów wynosiła 38,74%

Informacje o udziałach własnych i instrumentach finansowych.

PSDM w roku obrotowym 2018 r. nie nabywał udziałów własnych ani nie posiadał instrumentów finansowych.

Informacja o zdarzeniach wpływających na działalność domu maklerskiego, które wystąpiły po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Nie wystąpiły.

.....
Prezes Zarządu PSDM

.....
Członek Zarządu PSDM