

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

- Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku – Dz. U. z 2023 r. poz. 120 („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) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (“IFD/IFR”)

### 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 Skowrodko, Kancelaria Notarialna przy ul. Nowogrodzkiej 51 w Warszawie (00-695).

Spółka zmieniła nazwę na EVO Dom Maklerski Spółka Akcyjna w dniu 25 kwietnia 2022 roku zgodnie z Aktem Notarialnym - Repertorium A nr 11520/2022 sporządzonym w obecności zastępcy notarialnego Huberta Wolnego, zastępcy Agnieszki Szałachowskiej-Darteyre, Kancelaria Notarialna przy ul. Górskiego 9 w Warszawie (00-033)

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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

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 2023 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 uiszczony 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) 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 brutto

Wynik brutto obejmuje wynik z działalności maklerskiej skorygowany o wynik z działalności operacyjnej oraz o wynik na przychodach i kosztach finansowych

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 ujmują 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 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 ujmują 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.

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych.

Nazwa waluty	Kod waluty	Kurs średni
euro	1 EUR	4,6899
USD	1 USD	4,4018

Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30

Tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30

Warszawa 12 kwietnia 2023 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Marta Łukowska - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Marta Łukowska - Główna Księgowa

\_\_\_\_\_

Aktywa		31.12.2021	31.12.2022
		zł	zł
<b>I</b>	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>5 963 736,44</b>	<b>6 613 603,13</b>
1	W kasie	0,00	0,00
2	Na rachunkach bankowych	5 963 736,44	6 613 603,13
3	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 769 046,42</b>	<b>2 056 393,80</b>
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	0,85
5a	Od CCP	0,00	0,00
6	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	1 750 920,98	1 975 741,78
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	16 642,05	45 341,57
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	1 483,39	35 309,60
<b>III</b>	<b>Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 238,24</b>	<b>9 163,90</b>
<b>IV a</b>	<b>udzielone pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII</b>	<b>Udzielone pożyczki długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>126 875,55</b>	<b>338 670,57</b>
1	Wartość firmy	0,00	0,00
2	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0,00	0,00
-	oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	126 875,55	295 620,57
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	43 050,00
<b>X</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>20 921,03</b>	<b>14 644,72</b>
1	Środki trwałe, w tym:	20 921,03	14 644,72
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b)	budynki i lokale	0,00	0,00
c)	zespoły komputerowe	20 921,03	14 644,72
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
<b>XI</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>28 802,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	28 802,00
<b>XII.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XIII.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>7 887 817,68</b>	<b>9 061 278,12</b>

Warszawa 12 kwietnia 2023 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

---

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

---

Marta Łukowska - Członek Zarządu

---

Marta Łukowska - Główna Księgowa

---

Pasywa		31.12.2021	31.12.2022
		zł	zł
<b>I</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 569 871,52</b>	<b>1 608 248,03</b>
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	Weksłowe	0,00	0,00
11	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	114 371,17	8 513,00
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	1 454 750,35	1 598 985,03
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>43,03</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	43,03
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	43,03
<b>IV</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>159 570,12</b>	<b>151 591,83</b>
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	144 070,12	136 091,83
a)	długoterminowa	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	144 070,12	136 091,83
3	Pozostałe	15 500,00	15 500,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	15 500,00	15 500,00
<b>V</b>	<b>Zobowiązania podporządkowane</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>6 158 376,04</b>	<b>7 301 395,23</b>
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	751 998,00	751 998,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 480 024,16	5 406 378,04
e)	inny	4 480 024,16	5 406 378,04
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
6	Zysk (strata) netto	926 353,88	1 143 019,19
7	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>7 887 817,68</b>	<b>9 061 278,12</b>

Warszawa 12 kwietnia 2023 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Marta Łukowska - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Marta Łukowska - Główna Księgową

\_\_\_\_\_

Rachunek zysków i strat		01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
		zł	zł
<b>I</b>	<b>Przychody z podstawowej działalności, w tym</b>	<b>16 622 185,77</b>	<b>18 937 252,05</b>
1	Przychody z działalności maklerskiej z tytułu	16 622 185,77	18 937 252,05
a)	przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	1 078 028,65	1 024 329,55
e)	oferowania instrumentów finansowych	13 820 236,66	15 897 793,94
h)	pozostałe	1 723 920,46	2 015 128,56
2	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>15 375 541,88</b>	<b>17 444 140,51</b>
1	Oplaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	9 561,00	10 002,29
4	Wynagrodzenia	2 091 510,21	2 415 003,25
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	183 516,87	330 397,75
6	Świadczenia na rzecz pracowników	17 178,16	52 663,33
7	Zużycie materiałów i energii	68 318,43	79 122,03
8	Usługi obce	12 480 072,63	13 894 480,66
9	Koszty utrzymania i wynajmu budynków	142 888,38	191 280,71
10	Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11	Amortyzacja	84 603,65	119 915,50
12	Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	297 892,55	351 274,99
13	Prowizje i inne opłaty	0,00	0,00
14	Pozostałe	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)</b>	<b>1 246 643,89</b>	<b>1 493 111,54</b>
<b>IV</b>	<b>Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII</b>	<b>Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII</b>	<b>Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX</b>	<b>Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>X</b>	<b>Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XI</b>	<b>Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XII</b>	<b>Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XIII</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 238,98</b>	<b>31 995,17</b>
1	Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	731,71
5	Pozostałe	2 238,98	31 263,46
<b>XIV</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>79 158,51</b>	<b>226 721,08</b>
3	Odpisy aktualizujące należności	685,08	0,00
5	Pozostałe	78 473,43	226 721,08
<b>XV</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV)</b>	<b>1 169 724,36</b>	<b>1 298 385,63</b>
<b>XVI</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>331,28</b>	<b>87 144,84</b>
2	Odsetki od lokat i depozytów	12,24	87 032,91
4	Dodatnie różnice kursowe	319,04	110,80
a)	zrealizowane	0,00	0,00
b)	niezrealizowane	319,04	110,80
5	Pozostałe	0,00	1,13
<b>XVII</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>161,76</b>	<b>1 659,28</b>
2	Pozostałe odsetki	24,34	5,50
3	Ujemne różnice kursowe	137,42	695,45
a)	zrealizowane	137,42	695,45
b)	niezrealizowane	0,00	0,00
4	Pozostałe	0,00	958,33
<b>XVIII</b>	<b>Zysk (strata) brutto (XV+XVI-XVII)</b>	<b>1 169 893,88</b>	<b>1 383 871,19</b>
<b>XIX</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>243 540,00</b>	<b>240 852,00</b>
<b>XX</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XXI</b>	<b>Zysk (strata) netto (XVIII-XIX-XX)</b>	<b>926 353,88</b>	<b>1 143 019,19</b>

Warszawa 12 kwietnia 2023 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Marta Łukowska - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Marta Łukowska - Główna Księgowa

\_\_\_\_\_



Rachunek przepływów pieniężnych	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
	zł	zł
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-702 692,51</b>	<b>974 569,19</b>
I. Zysk (strata) netto	926 353,88	1 143 019,19
II. Korekty razem	-1 629 046,39	-168 450,00
1. Amortyzacja	84 603,65	119 915,50
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	-731,71
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-1 704 568,74	-7 978,29
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-425 980,70	-287 347,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	418 729,64	38 376,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 830,24	-30 684,63
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-82 750,23</b>	<b>-324 702,50</b>
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	731,71
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki	0,00	0,00
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	731,71
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
9. Otrzymane odsetki	0,00	0,00
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
11. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	82 750,23	325 434,21
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki	0,00	0,00
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	61 829,20	325 434,21
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	20 921,03	0,00
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wpływy z działalności finansowej	0,00	0,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)</b>	<b>-785 442,74</b>	<b>649 866,69</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-785 442,74</b>	<b>649 866,69</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 749 179,18</b>	<b>5 963 736,44</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>5 963 736,44</b>	<b>6 613 603,13</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa 12 kwietnia 2023 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Marta Łukowska - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Marta Łukowska - Główna Księgowa

\_\_\_\_\_



Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022
	zł	zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 232 022,16	6 158 376,04
- 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	5 232 022,16	6 158 376,04
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	751 998,00	751 998,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	751 998,00	751 998,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 363 970,97	4 480 024,16
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	883 946,81	926 353,88
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	926 353,88
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	926 353,88
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	883 946,81	0,00
- pokrycia straty	883 946,81	0,00
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 480 024,16	5 406 378,04
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	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	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	926 353,88	1 143 019,19
a) zysk netto	926 353,88	1 143 019,19
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 158 376,04	7 301 395,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 158 376,04	6 158 376,04

Warszawa 12 kwietnia 2023 r.

Sławomir Biilik - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Marta Łukowska - Członek Zarządu

\_\_\_\_\_

Marta Łukowska - Główna Księgowa

**Pozycje pozabilansowe**

Pozycje pozabilansowe	31.12.2022
	zł
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:	- zł
1. Gwarancje	- zł
2. Kaucje, poręczenia	- zł
3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	- zł
4. Pozostałe	562 666,87 zł
II. Majątek obcy w użytkowaniu	- zł
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	- zł
IV. Inne pozycje pozabilansowe	- zł

## Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego

## Część 1

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

Od 01.01.2022 r. nastąpiła zmiana polityki rachunkowości w zakresie środków trwałych.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w tabeli amortyzacyjnej według stawek ustalonych w planach amortyzacji.

Zmiana nie wpłynęła na rok poprzedni i nie ma konieczności przedstawienia sprawozdania porównawczego, ponieważ nie przyjęto w zeszłym roku WNiP/ST o wartości pomiędzy 3.500-10.000, które byłyby inaczej potraktowane w zależności od obowiązującej polityki rachunkowości.

2) Dokonane w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmiany 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 31.12.2021 r.

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.

Nie dotyczy.

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			
	2021-12-31	2022-01-31	2022-02-28	2022-03-31	2022-04-30
Fundusze własne w tys zł	5 105	5 105	5 114	5 107	5 103
Kapitał Tier I	5 105	5 105	5 114	5 107	5 103
Kapitał podstawowy Tier I	5 105	5 105	5 114	5 107	5 103
Kapitał dodatkowy Tier I	0	0	0	0	0
Kapitał Tier II	0	0	0	0	0

Pozycja	Dane średniomiesięczne				
	2022-05-31	2022-06-30	2022-07-31	2022-08-31	2022-09-30
Fundusze własne w tys zł	5 113	5 153	6 058	6 067	6 077
Kapitał Tier I	5 113	5 153	6 058	6 067	6 077
Kapitał podstawowy Tier I	5 113	5 153	6 058	6 067	6 077
Kapitał dodatkowy Tier I	0	0	0	0	0
Kapitał Tier II	0	0	0	0	0

Pozycja	Dane średniomiesięczne			Na dzień
	2022-10-31	2022-11-30	2022-12-31	2022-12-31
Fundusze własne w tys zł	6 086	5 913	5 899	5 863
Kapitał Tier I	6 086	5 913	5 899	5 863
Kapitał podstawowy Tier I	6 086	5 913	5 899	5 863
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

W 2021 roku zaczęły obowiązywać nowe wymogi IFD/IFR. Które uchyliły wyliczanie ekspozycji na ryzyko.

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		
	2021-12-31	2022-01-31	2022-02-28	2022-03-31
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	327,9%	430,5%	431,2%	430,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I w tys zł	3 548	3 919	3 928	3 921
Współczynnik kapitału Tier I	327,9%	430,5%	431,2%	430,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	3 548	3 919	3 928	3 921
Łączny współczynnik kapitałowy	327,9%	430,5%	431,2%	430,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału w tys zł	3 548	3 919	3 928	3 921

Pozycja	Dane średniomiesięczne			
	2022-04-30	2022-05-31	2022-06-30	2022-07-31
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	430,3%	431,1%	434,5%	510,8%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I w tys zł	3 917	3 927	3 967	4 872
Współczynnik kapitału Tier I	430,3%	431,1%	434,5%	510,8%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	3 917	3 927	3 967	4 872
Łączny współczynnik kapitałowy	430,3%	431,1%	434,5%	510,8%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału w tys zł	3 917	3 927	3 967	4 872

Pozycja	Dane średniomiesięczne			
	2022-08-31	2022-09-30	2022-10-31	2022-11-30
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	511,6%	512,4%	513,2%	498,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I w tys zł	4 881	4 891	4 900	4 727
Współczynnik kapitału Tier I	511,6%	512,4%	513,2%	498,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	4 881	4 891	4 900	4 727
Łączny współczynnik kapitałowy	511,6%	512,4%	513,2%	498,6%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału w tys zł	4 881	4 891	4 900	4 727

Pozycja	Dane średniomiesięczne	Na dzień
	2022-12-31	2022-12-31
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	497,4%	494,3%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I w tys zł	4 713	4 677
Współczynnik kapitału Tier I	497,4%	494,3%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I w tys zł	4 713	4 677
Łączny współczynnik kapitałowy	497,4%	494,3%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału w tys zł	4 713	4 677

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 2022 roku obrotowego.

## Część 2

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

	31.12.2021	2022-12-31
	zł	zł
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 963 736,44	6 613 603,13
W kasie	0,00	0,00
Na rachunkach bankowych	5 963 736,44	6 613 603,13
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

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

	31.12.2021	2022-12-31
	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,	5 963 736,44	6 613 603,13
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

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

2022-12-31
- zł

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

	należności na 31.12.2022	należności do 1 roku	należności powyżej 1 roku	przeterminowane
Należności krótkoterminowe	2 056 393,80	1 652 115,40	0,00	410 523,78
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

	2022-12-31
	zł
Należności netto - razem	2 056 393,80
Odpisy aktualizujące należności	6 245,38
Należności brutto - razem	2 062 639,18

## 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"

	31.12.2021	2022-12-31
Należności z funduszu rozliczeniowego	- zł	- zł
Należności z systemu rekompensat	- zł	0,85 zł
Pozostałe	- zł	- zł
Razem	- zł	0,85 zł

## 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"

	31.12.2021	2022-12-31
TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH PZU S.A.	11 839,78 zł	17 624,13 zł
MCI CAPITAL TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.		
OPOKA TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	30 037,48 zł	49 610,70 zł
IPOPEMA TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	341 396,35 zł	812 286,34 zł
ROCKBRIDGE TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	175 720,48 zł	189 135,35 zł
EQUES INVESTMENT TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	328 504,37 zł	318 653,32 zł
SKARBIEC TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	61 459,98 zł	18 023,29 zł
NOBLE FUNDS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	27 603,30 zł	54 772,05 zł
FORUM TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	1 324,21 zł	1 037,49 zł
MOUNT TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	39 141,27 zł	52 992,14 zł
SCHRODER INVESTMENT MANAGEMENT (EUROPE) S.A.	76 149,63 zł	10 150,56 zł
AGIOFUNDS TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	428 655,49 zł	241 652,29 zł
TEMPLETON ASSET MANAGEMENT (POLAND) TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.	470,50 zł	617,63 zł
EQUES HIPOTECZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY	27 560,44 zł	25 760,05 zł
EQUES CREDITUM FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY	1 591,49 zł	1 331,02 zł
EQUES DEBITUM 2 FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY	1 794,27 zł	2 216,90 zł
EQUES DEBITUM FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY NFS	52 917,93 zł	63 220,97 zł
EQUES POŻYCZEK DYWIDENDOWY FIZ NFS	6 043,94 zł	6 325,95 zł
EQUES FOTOVOLTAICA 2 FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY	9 256,56 zł	
EQUES AKTYWNEGO INWESTOWANIA FIZ	5 907,08 zł	5 340,74 zł
EQUES AKCJI SEKTORA PRYWATNEGO FIZ	1 865,72 zł	1 561,46 zł
EQUES AKUMULACJI MAJĄTKU FIZ	4 457,92 zł	1 098,64 zł
TFI ALLIANZ POLSKA S.A.	19 716,79 zł	16 489,42 zł
FINEXIS S.A.	44 772,40 zł	48 616,86 zł
INVESTORS TFI S.A.	4 488,24 zł	2 230,77 zł
ESALIENS TFI S.A.	14 938,17 zł	9 201,83 zł
GENERALI INVESTMENTS TFI S.A.	1 247,92 zł	1 844,52 zł
WHITE BERG TFI S.A.	8 703,47 zł	14 893,07 zł
INFINITY AKCJI FUNDUSZ INWESTYCYJNY ZAMKNIĘTY	22 656,88 zł	6 692,28 zł
FRANKLIN TEMPLETON INTERNATIONAL SERVICES S.a.r.l.	698,92 zł	2 362,01 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;

Odpisy aktualizujące należności	
Stan początkowy 01.01.2022	6 245,38 zł
Zwiększenie	- zł
Rozwiązanie	- zł
Stan końcowy 31.12.2022	6 245,38 zł

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:

	31.12.2021	2022-12-31
majątek własny	20 921,03 zł	14 644,72 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 wieczysto	- zł	- zł

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka wynajmowała pomieszczenie biurowe na podstawie umowy najmu zlokalizowane w Warszawie, przy ulicy Pankiewicza 3 oraz w Krakowie zlokalizowane przy ul. Mikołajskiej 13.

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	Urząd. Tech. Grupa 4 - 6	Śr. Transp. Grupa 7	Pozostałe Grupa 8	
	zł.	zł.	zł.	zł.	
<b>Wartość na 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>61 898,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61 898,16</b>
Zwiększenia - nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	4 425,62	0,00	0,00	4 425,62
<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>57 472,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 472,54</b>
<b>Umorzenia na 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>40 977,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 977,13</b>
Zwiększenia-naliczenie	0,00	6 276,31	0,00	0,00	6 276,31
Zmniejszenia	0,00	4 425,62	0,00	0,00	4 425,62
<b>Umorzenia na 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>42 827,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 827,82</b>
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>14 644,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 644,72</b>
<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>14 644,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 644,72</b>

	Wartości niematerialne i prawne				Razem zł.
	Wartość firmy	Nabyte koncesje,	Inne wartości niematerialne	Zaliczki na wartości niematerialne	
	zł.	zł.	zł.	zł.	
<b>Wartość na 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>215 579,20</b>	<b>0,00</b>	<b>215 579,20</b>
Zwiększenia - nabycie	0,00	0,00	282 384,21	43 050,00	325 434,21
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>497 963,41</b>	<b>43 050,00</b>	<b>541 013,41</b>
<b>Umorzenia na 01.01.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88 703,65</b>	<b>0,00</b>	<b>88 703,65</b>
Zwiększenia-naliczenie	0,00	0,00	113 639,19	0,00	113 639,19
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenia na 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>202 342,84</b>	<b>0,00</b>	<b>202 342,84</b>
<b>Wartość netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>295 620,57</b>	<b>43 050,00</b>	<b>338 670,57</b>
<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>295 620,57</b>	<b>43 050,00</b>	<b>338 670,57</b>

## 13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

	31.12.2021	2022-12-31
Domeny, serwery	5 658,74 zł	8 666,40 zł
Ubezpieczenia	1 380,50 zł	- zł
Prowadzenie rejestru akcjonariuszy	199,00 zł	497,50 zł
<b>Razem</b>	<b>7 238,24 zł</b>	<b>9 163,90 zł</b>

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	2022-12-31
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		28 802,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

	31.12.2021	2022-12-31
Microsoft	- zł	43,03 zł
<b>Razem</b>	<b>- zł</b>	<b>43,03 zł</b>

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

	2021-12-31	2022-12-31
do 1 roku	1 455 426,55 zł	1 597 960,00 zł
dla których termin wymagalności upłynął	- zł	- zł
<b>zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>1 455 426,55 zł</b>	<b>1 597 960,00 zł</b>

## 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"

	2021-12-31	2022-12-31
zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	- zł	- zł
pozostałe	750,00 zł	750,00 zł

## 17a) podział pozycji "zobowiązania wobec CCP"

Nie wystąpiły.

## 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

	Stan na 2022-01-01	Zwiększenie	Rozwiązanie	Stan na 2022-12-31
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	144 070,12 zł	- zł	7 978,29 zł	136 091,83 zł
Rezerwa na badanie sprawozdania	15 500,00 zł	15 500,00 zł	15 500,00 zł	15 500,00 zł
Razem	159 570,12 zł	15 500,00 zł	23 478,29 zł	151 591,83 zł

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

	2021-12-31		2022-12-31	
	A	B	A	B
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
Beata Proczek	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10,000%
Bogusław Galewski	akcje opłacone w całości	55 837,00 zł	7,425%
Jerzy Kotkowski	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10,000%
Marcin Michalczuk	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10,000%
Mariusz Poświata	akcje opłacone w całości	56 235,00 zł	7,478%
Michał Kobus	akcje opłacone w całości	189 130,00 zł	25,150%
Patrycja Nogal	akcje opłacone w całości	75 000,00 zł	9,973%
Piotr Bielecki	akcje opłacone w całości	75 199,00 zł	10,000%
Piotr Pochwała	akcje opłacone w całości	75 000,00 zł	9,973%
razem		751 998,00 zł	100%

25) Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Za 2022 r. Spółka wypracowała zysk w wysokości 1.143.019,19 zł który zostanie rozdysponowany zgodnie z uchwałą w sprawie podziału zysku. Zarząd proponuje przeznaczenie całego zysku na wypłatę dywidendy.

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

Na dzień bilansowy 31.12.2022 r. toczy się jedno postępowanie cywilne, w związku z pozwem o zapłatę złożonym w dniu 18 maja 2020 r. W dniu 8 lutego 2021 r. Spółka otrzymała postanowienie sądu o dopozwaniu w sprawie o zapłatę. Powodowie domagają się solidarnie od dwóch pozwanych (w tym EVO DM) zapłaty kwoty roszczenia wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie za szkody wywołane przez działania podmiotów trzecich w stosunku do EVO DM. W dniu 25.05.2022 Sąd wydał wyrok, zasądając na rzecz Powodów kwoty wskazane w roszczeniu ewentualnym, powiększone o odsetki oraz koszty procesu. Roszczenie główne zostało oddalone i w tym zakresie Sąd umorzył postępowanie. Apelacja została złożona do Sądu Apelacyjnego w Gdańsku w dniu 10 października 2022.

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:

	2021-12-31	2022-12-31
odsetki od własnych lokat i depozytów	12,24 zł	87 032,91 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 wystąpiły.

6) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

		2021-12-31	2022-12-31
		zł	zł
<b>Zysk brutto (+) / Strata brutto (-)</b>		<b>1 169 893,88</b>	<b>1 383 871,19</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody nie podlegające opodatkowaniu (-):</b>	<b>389,99</b>	<b>717,60</b>
	z tego: Różnice kursowe niezrealizowane, wycena bilansowa	389,99	717,60
<b>2.</b>	<b>Przychody i zyski księgowe przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Koszty nie stanowiące trwale kosztów uzyskania przychodów (+)</b>	<b>121 784,74</b>	<b>209 269,39</b>
	z tego: Podatki i opłaty	1 351,78	4 280,26
	Odsetki od zobowiązań podatkowych	24,34	5,50
	Zużycie materiałów	2 185,71	4 144,71
	Wycena bilansowa-różnice kursowe	70,95	606,80
	Pozostałe koszty	11 221,24	0,00
	Rezerwy	104 931,26	7 521,71
	Odpisy aktualizujące	685,08	0,00
	Usługi obce NKUP	1 314,38	6 973,40
	Darowizny	0,00	185 000,00
	opłaty KDPW		737,01
<b>5.</b>	<b>Koszty i straty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Koszty uzyskania przychodów nie będące w ewidencji bilansowej (-)</b>	<b>9 500,00</b>	<b>15 500,00</b>
	z tego: Badanie SF - wykorzystanie rezerwy	9 500,00	15 500,00
<b>Dochód do opodatkowania</b>		<b>1 281 788,63</b>	<b>1 576 922,98</b>
Strata do odliczenia z lat ubiegłych		0	0,00
Darowizny - odliczenie od dochodu		0	157 692,30
Podstawa opodatkowania zysk (+) / strata (-)		1 281 789	1 419 231
<b>Podatek dochodowy do zapłaty do US</b>		<b>243 540</b>	<b>269 654</b>
Aktywo z tytułu podatku dochodowego		0	28 802
<b>Razem podatek dochodowy RZiS</b>		<b>243 540</b>	<b>240 852</b>

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:

	2021-12-31	2022-12-31
przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	1 078 028,65 zł	1 024 329,55 zł
wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	0,00 zł	0,00 zł
zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00 zł	0,00 zł
doradztwa inwestycyjnego	0,00 zł	0,00 zł
oferowania instrumentów finansowych	13 820 236,66 zł	15 897 793,94 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	0,00 zł	0,00 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	0,00 zł	0,00 zł
pozostałe	1 723 920,46 zł	2 015 128,56 zł
<b>Razem</b>	<b>16 622 185,77 zł</b>	<b>18 937 252,05 zł</b>



## Struktura terytorialna

		31.12.2021	2022-12-31
sprzedaż usług	kraj	16 355 437,99 zł	18 390 137,56 zł
	zagranica	266 747,78 zł	547 114,49 zł

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

Koszty za 2022 rok	17 913 372,87 zł
Koszty stałe pośrednie za 2022 rok	1 512 028,99 zł

**Część 5**

W odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

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

	Prezentacja w bilansie		Prezentacja w rachunku przepływów	
	2022-01-01	2022-12-31	2022-01-01	2022-12-31
	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	5 963 736,44	6 613 603,13	5 963 736,44	6 613 603,13
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

Nie dotyczy

## 4) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Stan przeciętnego zatrudnienia w okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku – 14,5

Departament	Liczba zatrudnionych wg stanu na 31.12.2022
Zarząd	3
Pozostali pracownicy	17
Razem	20

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

	2021-12-31 brutto	2022-12-31 brutto
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 065,00 zł	19 065,00 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	2021	2022
<b>Zarząd</b>	<b>800 900,00 zł</b>	<b>604 549,29 zł</b>
Kobus Michał	298 333,33 zł	- zł
Antosiewicz Tomasz	149 166,67 zł	- zł
Wiatrowski Mikołaj	233 400,00 zł	- zł
Łukowska Marta	- zł	121 467,07 zł
Bilik Sławomir	60 000,00 zł	121 265,93 zł
Pochwała Piotr	60 000,00 zł	361 816,29 zł
<b>Rada Nadzorcza</b>	<b>32 400,00 zł</b>	<b>32 400,00 zł</b>
Bilik Sławomir	5 100,00 zł	- zł
Proczek Beata	10 200,00 zł	10 200,00 zł
Piłat Piotr	12 000,00 zł	12 000,00 zł
Galewski Bogusław	5 100,00 zł	10 200,00 zł

7) Informacje o 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

8) Informacje o nazwie i siedzibie jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Nie dotyczy

#### 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 zawierania umowy, chyba, że klientem jest instytucja finansowa, a Dom Maklerski nie posiada informacji mogących świadczyć o sytuacji finansowej tego podmiotu, która mogła by uniemożliwić wypełnienia przez ten podmiot zaciągniętego zobowiązania

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 dotyczy

#### 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 12 kwietnia 2023 r.

Sławomir Bilik - Członek Zarządu

---

Piotr Pochwała - Członek Zarządu

---

Marta Łukowska - Członek Zarządu

---

Marta Łukowska - Główna Księgowa

---