

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES
OD
1 STYCZNIA 2016 ROKU
DO
31 GRUDNIA 2016 ROKU

1 Informacje ogólne o Spółce Niezależny Dom Maklerski S.A.

1.1 Nazwa i siedziba, zakres działalności Spółki

Firma: Niezależny Dom Maklerski Spółka Akcyjna
 Siedziba: 00-684 Warszawa, ul. Wspólna 62
 Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
 Numer KRS: 0000482561
 Regon: 146944185
 NIP: 1132870187
 Kapitał zakładowy: 700 000 zł, wpłacony w całości

Niezależny Dom Maklerski Spółka Akcyjna działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r. Nr 183, poz. 1538 z późn. zm.) oraz zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej z dnia 18 listopada 2014 r. wydanego przez Komisję Nadzoru Finansowego (decyzja nr DRK/WL/4020/14/25/2014/114/1) oraz zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej z dnia 19 kwietnia 2016 r. wydanego przez Komisję Nadzoru Finansowego (decyzja nr DRK/WL/4020/22/11/2016/114/1).

Według statutu głównym przedmiotem działalności Spółki jest działalność maklerska (PKD 66.12.Z) obejmująca w szczególności:

- przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych;
- oferowanie instrumentów finansowych,
- doradztwo dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią;
- doradztwo i inne usługi w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw,
- zarządzanie portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych;
- doradztwo inwestycyjne;

- sporządzanie analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych.

1.2 Czas trwania Spółki

Czas trwania działalności Spółki Niezależny Dom Maklerski S.A. jest nieograniczony.

1.3 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.

1.4 Informacja o danych łącznych

W skład Niezależnego Domu Maklerskiego nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

1.5 Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Niezależny Dom Maklerski S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

1.6 Informacja o połączeniach

W ciągu okresu, którego dotyczy sprawozdanie, nie nastąpiło połączenie.

1.7 Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1.7.1 Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przeliczane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

1.7.2 Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym,
- wartość firmy,
- know-how

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

1.7.3 Rzeczowe aktywa trwałe

Za środki trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty

kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym

okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych Spółki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Spółkę, o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

W przypadku środków trwałych, na których wartość ma wpływ szybki postęp techniczno-ekonomiczny, stawki amortyzacji są podwyższane stosownie do limitów określonych w przepisach podatkowych.

Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest przez Spółkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

1.7.4 Transakcje w walutach obcych

Aktywa i pasywa oraz zobowiązania pozabilansowe wyrażone w walutach obcych

wykazuje się w złotych po przeliczeniu według kursu średniego danej waluty ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

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

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka dla rozliczenia danej transakcji - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

1.7.5 Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

1.7.6 Zobowiązania warunkowe

Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma pełnej kontroli). Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wpływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Przykładem zobowiązań warunkowych mogą być zobowiązania wynikające z udzielonych przez jednostkę gwarancji lub poręczeń majątkowych.

Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

1.7.7 Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa - przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

1.7.8 Kapitały własne

Kapitały wycenia się według wartości nominalnej.

1.7.8.1 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wycenia się według wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

1.7.8.2 Kapitał zapasowy

Zgodnie z regulacjami Kodeksu spółek handlowych kapitał zapasowy tworzy się z corocznych odpisów w wysokości przynajmniej 8% wykazanego w sprawozdaniu finansowym czystego zysku rocznego Domu Maklerskiego. Odpisy te są obligatoryjne aż do czasu osiągnięcia przez ten kapitał co najmniej 1/3 wartości kapitału akcyjnego.

Kapitał zapasowy jest przeznaczany na pokrycie ewentualnych strat wykazanych w sprawozdaniach finansowych.

Do kapitału zapasowego należy także przelewać nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej a pozostałe po pokryciu kosztów emisji akcji.

Do kapitału zapasowego wpływają również dopłaty, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom, o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat.

O przeznaczeniu kapitału zapasowego decyduje walne zgromadzenie, przy czym kapitał zapasowy w wysokości jednej trzeciej części kapitału akcyjnego może być użyty jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

1.7.8.3 Kapitał rezerwowy

Zgodnie z art. 396 Kodeksu spółek handlowych i § 7 ust. 2 Statutu, Dom Maklerski może tworzyć kapitały rezerwowe. Kapitał rezerwowy tworzony jest na pokrycie szczególnych strat lub wydatków.

O przeznaczeniu kapitału rezerwowego decyduje walne zgromadzenie.

1.7.9 Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustaleniu rezerwy należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy ujemnej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Aktywa z tytułu podatku odroczonego” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

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

odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustalaniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy dodatniej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Rezerwa na podatek dochodowy” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w bilansie wykazywane są oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

2 Bilans Niezależnego Domu Maklerskiego S.A.

AKTYWA Nazwa pozycji	Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-12-31
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	589 112,05	508 763,80
1. W kasie	3 061,24	2 510,70
2. Na rachunkach bankowych	586 050,81	506 253,10
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	179 713,00	633 006,22
1. Od klientów	154 400,00	562 434,57
2. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00	0,00
5a. Od CCP	0,00	0,00
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	25 313,00	5 982,00
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	0,00	64 589,65
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
1. Akcje	0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00

4. Warranty	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6. Instrumenty pochodne	0,00	0,00
7. Towary giełdowe	0,00	0,00
8. Pozostałe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
IVa. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
2. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Towary giełdowe	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
a) jednostki dominującej	0,00	0,00
b) znaczącego inwestora	0,00	0,00
c) wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
d) jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
4. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6. Towary giełdowe	0,00	0,00
7. Pozostałe	0,00	0,00
VII. Należności długoterminowe	0,00	0,00
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
X. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	2 937,75
1. Środki trwałe, w tym:	0,00	2 937,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki i lokale	0,00	0,00
c) zespoły komputerowe	0,00	2 937,75
d) pozostałe środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00

XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A. AKTYWA RAZEM	768 825,05	1 144 707,77
PASYWA	Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-12-31
Nazwa pozycji		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	23 955,92	382 957,27
1. Wobec klientów	333,63	858,26
2. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00	0,00
5a. Wobec CCP	0,00	0,00
6. Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
9. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
9a. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
10. Wekslowe	0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	18 837,29	30 224,52
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	4 785,00	351 874,49
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Kredyty bankowe	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
2. Pożyczki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
3. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	0,00	0,00
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00

b) krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	744 869,13	761 750,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	700 000,00	700 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	65 717,42
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
b) utworzony ustawowo	0,00	65 717,42
c) utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	0,00	0,00
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	-20 848,29	-20 848,29
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	-20 848,29	-20 848,29
6. Zysk (strata) netto	65 717,42	16 881,37
7. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. PASYWA RAZEM	768 825,05	1 144 707,77

3 Pozycje pozabilansowe

Pozycje Pozabilansowe	Stan na 2015-12-31	Stan na 2016-12-31
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
1. Gwarancje	0,00 zł	0,00 zł
2. Kaucje, poręczenia	0,00 zł	0,00 zł
3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
II. Majątek obcy w użytkowaniu	0,00 zł	0,00 zł
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne pozycje pozabilansowe	0,00 zł	0,00 zł

4 Rachunek zysków i strat Niezależnego Domu Maklerskiego S.A.

Lp.	Nazwa pozycji	okres od 2015-01-01 do 2015-12-31	okres od 2016-01-01 do 2016-12-31
1	I. Przychody z działalności podstawowej, w tym	852 133,00 zł	2 881 719,58 zł
2	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
3	1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	804 178,00 zł	2 881 719,58 zł

4	a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	0,00 zł	369 689,66 zł
5	b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	0,00 zł	0,00 zł
6	c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00 zł	7 551,69 zł
7	d) doradztwa inwestycyjnego	0,00 zł	3 333,33 zł
8	e) oferowania instrumentów finansowych	783 935,00 zł	2 501 144,90 zł
9	f) świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	0,00 zł	0,00 zł
10	g) prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	0,00 zł	0,00 zł
11	h) pozostałe	20 243,00 zł	0,00 zł
12	2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	47 955,00 zł	0,00 zł
13	II. Koszty działalności podstawowej	777 517,08 zł	2 858 663,06 zł
14	1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	9 000,00 zł	9 498,00 zł
15	2. Opłaty na rzecz CCP	0,00 zł	0,00 zł
16	3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00 zł	0,00 zł
17	4. Wynagrodzenia	338 237,09 zł	646 987,07 zł
18	5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 326,43 zł	109 309,24 zł
19	6. Świadczenia na rzecz pracowników	1 040,00 zł	2 852,00 zł
20	7. Zużycie materiałów i energii	12 551,77 zł	8 170,19 zł
21	8. Usługi obce	270 211,54 zł	1 972 758,26 zł
22	9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	2 446,00 zł	23 638,62 zł
23	10. Pozostałe koszty rzeczowe	9 401,09 zł	0,00 zł
24	11. Amortyzacja	14 527,66 zł	5 136,55 zł
25	12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	43 723,66 zł	54 363,16 zł
26	13. Prowizje i inne opłaty	0,00 zł	0,00 zł
27	14. Pozostałe	16 051,84 zł	25 949,97 zł
28	III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	74 615,92 zł	23 056,52 zł
29	IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00 zł	0,00 zł
30	1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
31	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
32	2. Odsetki, w tym	0,00 zł	0,00 zł
33	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
34	3. Korekty aktualizujące wartość	0,00 zł	0,00 zł
35	4. Zysk ze sprzedaży / umorzenia	0,00 zł	0,00 zł
36	5. Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
37	V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00 zł	0,00 zł
38	1. Korekty aktualizujące wartość	0,00 zł	0,00 zł
39	2. Strata ze sprzedaży / umorzenia	0,00 zł	0,00 zł
40	3. Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
41	VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	0,00 zł	0,00 zł
42	VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00 zł	0,00 zł
43	1. Odsetki, w tym	0,00 zł	0,00 zł
44	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
45	2. Korekty aktualizujące wartość	0,00 zł	0,00 zł
46	3. Odpisy dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł

47	4. Zysk ze sprzedaży / umorzenia	0,00 zł	0,00 zł
48	5. Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
49	VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00 zł	0,00 zł
50	1. Korekty aktualizujące wartość	0,00 zł	0,00 zł
51	2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
52	3. Strata ze sprzedaży / umorzenia	0,00 zł	0,00 zł
53	4. Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
54	IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)	0,00 zł	0,00 zł
55	X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00 zł	0,00 zł
56	1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
57	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
58	2. Odsetki, w tym	0,00 zł	0,00 zł
59	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
60	3. Korekty aktualizujące wartość	0,00 zł	0,00 zł
61	4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00 zł	0,00 zł
62	5. Odpisy dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
63	6. Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
64	XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00 zł	0,00 zł
65	1. Korekty aktualizujące wartość	0,00 zł	0,00 zł
66	2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00 zł	0,00 zł
67	3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł
68	4. Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
69	XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)	0,00 zł	0,00 zł
70	XIII. Pozostałe przychody operacyjne	1,27 zł	1,39 zł
71	1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł	0,00 zł
73	3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	0,00 zł	0,00 zł
74	4. Dotacje	0,00 zł	0,00 zł
75	5. Pozostałe	1,27 zł	1,39 zł
76	XIV. Pozostałe koszty operacyjne	0,64 zł	3 511,97 zł
77	1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł	0,00 zł
78	2. Utworzenie rezerw	0,00 zł	0,00 zł
79	3. Odpisy aktualizujące należności	0,00 zł	3 509,60 zł
80	4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych niematerialnych i prawnych	0,00 zł	0,00 zł
81	5. Pozostałe	0,64 zł	2,37 zł
82	XV. (uchylona)	0,00 zł	0,00 zł
83	XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII +XIII -XIV+XV)	74 616,55 zł	19 545,94 zł
84	XVII. Przychody finansowe	4 070,97 zł	12,58 zł
85	1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
86	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
87	2. Odsetki od lokat i depozytów	4 070,97 zł	12,58 zł
88	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
89	3. Pozostałe odsetki	0,00 zł	0,00 zł
90	4. Dodatnie różnice kursowe	0,00 zł	0,00 zł
91	a) zrealizowane	0,00 zł	0,00 zł
92	b) niezrealizowane	0,00 zł	0,00 zł

93	5. Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
94	XVIII. Koszty finansowe	0,10 zł	324,15 zł
95	1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,10 zł	0,01 zł
96	- od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
97	2. Pozostałe odsetki	0,00 zł	0,00 zł
98	3. Ujemne różnice kursowe	0,00 zł	324,14 zł
99	a) zrealizowane	0,00 zł	324,14 zł
100	b) niezrealizowane	0,00 zł	0,00 zł
101	4. Pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
102	XIX. (uchylona)	0,00 zł	0,00 zł
103	XX. (uchylona)	0,00 zł	0,00 zł
104	XXI. (uchylona)	0,00 zł	0,00 zł
105	XXII. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)	78 687,42 zł	19 234,37 zł
106	XXIII. Podatek dochodowy	12 970,00 zł	2 353,00 zł
107	XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00 zł	0,00 zł
108	XXV. Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)	65 717,42 zł	16 881,37 zł

5 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Niezależnego Domu Maklerskiego S.A.

Nazwa pozycji	okres od 2015-01-01 do 2015-12-31	okres od 2016-01-01 do 2016-12-31
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-95 237,21	-72 286,53
I. Zysk (strata) netto	65 717,42	16 881,37
II. Korekty razem	-160 954,63	-89 167,90
1. Amortyzacja		5 136,55
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 070,87	-12,58
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		0,00
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
7. Zmiana stanu należności	179 713,00	-453 293,22
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	22 829,24	359 001,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10. Pozostałe korekty		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 070,87	-8 061,72
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	4 070,87	12,58
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej		
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora		
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej		
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych		
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności		
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych		
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych		

8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)		
9. Otrzymane odsetki	4 070,87	12,58
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
11. Pozostałe wpływy		
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej		8 074,30
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej		
2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora		
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej		
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych		
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności		
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		8 074,30
8. Udzielone pożyczki długoterminowe		
9. Pozostałe wydatki		0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
I. Wpływy z działalności finansowej	0,00	0,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału		
8. Pozostałe wpływy		
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej		
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych		
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych		
7. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne		
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
12. Zapłacone odsetki		
13. Pozostałe wydatki		
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-91 166,34	-80 348,25
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-91 166,34	-80 348,25
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	680 278,39	589 112,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	589 112,05	508 763,80
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

6 Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Niezależnego Domu Maklerskiego S.A.

Nazwa pozycji	okres od 2015-01-01 do 2015-12-31	okres od 2016-01-01 do 2016-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	679 151,71	744 869,13
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	679 151,71	744 869,13
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	700 000,00	700 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	700 000,00	700 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		65 717,42
a) zwiększenie (z tytułu)		65 717,42
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		65 717,42
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		65 717,42
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		

a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-20 848,29	-20 848,29
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	20 848,29	20 848,29
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 848,29	-20 848,29
8. Wynik netto	65 717,42	16 881,37
a) zysk netto	65 717,42	16 881,37
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	744 869,13	761 750,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	744 869,13	761 750,50

Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego

1 Przedstawienie:

1) dokonanych od początku roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny, wraz z uzasadnieniem ich wprowadzenia, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ze wskazaniem spowodowanej tymi zmianami różnicy w wyniku finansowym

od początku roku obrotowego nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny;

2) dokonanych w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z uzasadnieniem ich wprowadzenia i skutkami w zakresie przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz rentowności, a także zmian w wyniku finansowym;

nie dokonano zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego;

3) danych liczbowych zapewniających porównywalność sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący okres;

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Dane porównywalne: rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 roku

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

nie wystąpiły znaczące zdarzenia

5) informacji o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty;

nie dotyczy

6) danych 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, wyliczonych 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, str. 1, z późn. zm.), zwanym dalej "rozporządzeniem 575/2013";

Pozycja	dzień bilansowy	2016-12	2016-11	2016-10	2016-09	2016-08	2016-07
FUNDUSZE WŁASNE	744 869	725 901	743 640	744 869	677 330	605 952	517 099
KAPITAŁ TIER I	744 869	725 901	743 640	744 869	677 330	605 952	517 099
KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I	744 869	725 901	743 640	744 869	677 330	605 952	517 099
KAPITAŁ DODATKOWY TIER I	0	0	0	0	0	0	0
KAPITAŁ TIER II	0	0	0	0	0	0	0

2016-06	2016-05	2016-04	2016-03	2016-02	2016-01	poprzedni dzień bilansowy	Pozycja
531 366	551 676	516 904	509 977	557 036	673 444	679 152	FUNDUSZE WŁASNE
531 366	551 676	516 904	509 977	557 036	673 444	679 152	KAPITAŁ TIER I
531 366	551 676	516 904	509 977	557 036	673 444	679 152	KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I
0	0	0	0	0	0	0	KAPITAŁ DODATKOWY TIER I
0	0	0	0	0	0	0	KAPITAŁ TIER II

7) danych 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, wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 575/2013;

Pozycja	dzień bilansowy	2016-12	2016-11	2016-10	2016-09	2016-08	2016-07
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO	2 429 741	2 533 295	2 429 741	2 429 741	2 429 741	2 429 741	2 429 741
KWOTY EKSPOZYCJI WAŻONYCH RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO RYZYKA KREDYTOWEGO, RYZYKA KREDYTOWEGO KONTRAHENTA, RYZYKA ROZMYCIA ORAZ DOSTAW Z PÓŹNIEJSZYM TERMINEM ROZLICZENIA	731 213	1 095 230	664 248	918 977	716 887	435 450	354 090
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO ROZLICZENIA/DOSTAWY	0	0	0	0	0	0	0
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU RYZYKA POZYCJI, RYZYKA WALUTOWEGO I RYZYKA CEN TOWARÓW	0	0	0	0	0	0	0
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU RYZYKA OPERACYJNEGO	0	0	0	0	0	0	0
DODATKOWA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU STAŁYCH KOSZTÓW POŚREDNICH	1 698 528	1 438 066	1 765 493	1 510 764	1 712 854	1 994 291	2 075 651
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU KOREKTY WYCENY KREDYTOWEJ	0	0	0	0	0	0	0
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU DUŻYCH EKSPOZYCJI W PORTFELU HANDLOWYM	0	0	0	0	0	0	0
KWOTY INNYCH EKSPOZYCJI NA RYZYKO	0	0	0	0	0	0	0
KWOTA ODCHYLENIA WYSOKOŚCI FUNDUSZY WŁASNYCH OD WARTOŚCI WYMOGU Z TYTUŁU KOSZTÓW STAŁYCH	550 490	523 237	549 261	550 490	482 951	411 573	322 719

						poprzedni dzień bilansowy	Pozycja
2016-06	2016-05	2016-04	2016-03	2016-02	2016-01		
2 429 741	2 481 652	2 533 563	2 533 563	2 533 563	2 533 563	2 533 563	ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO
192 445	185 301	193 698	378 396	309 463	289 786	271 610	KWOTY EKSPOZYCJI WAŻONYCH RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO RYZYKA KREDYTOWEGO, RYZYKA KREDYTOWEGO KONTRAHENTA, RYZYKA ROZMYCIA ORAZ DOSTAW Z PÓŹNIEJSZYM TERMINEM ROZLICZENIA
0	0	0	0	0	0	0	ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO ROZLICZENIA/DOSTAWY
0	0	0	0	0	0	0	ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU RYZYKA POZYCJI, RYZYKA WALUTOWEGO I RYZYKA CEN TOWARÓW
0	0	0	0	0	0	0	ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU RYZYKA OPERACYJNEGO
2 237 296	2 296 351	2 339 864	2 155 167	2 224 100	2 243 776	2 261 952	DODATKOWA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU STAŁYCH KOSZTÓW POŚREDNICH
0	0	0	0	0	0	0	ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU KOREKTY WYCENY KREDYTOWEJ
0	0	0	0	0	0	0	ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU DUŻYCH EKSPOZYCJI W PORTFELU HANDLOWYM
0	0	0	0	0	0	0	KWOTY INNYCH EKSPOZYCJI NA RYZYKO
336 987	353 144	314 219	307 292	354 351	470 759	476 467	KWOTA ODCHYLENIA WYSOKOŚCI FUNDUSZY WŁASNYCH OD WARTOŚCI WYMAGU Z TYTUŁU KOSZTÓW STAŁYCH

8) informacji 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, wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 575/2013;

Pozycja	dzień bilansowy	2016-12	2016-11	2016-10	2016-09	2016-08	2016-07
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	30,66%	28,65%	30,61%	30,66%	27,88%	24,94%	21,28%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	635 531	611 903	634 302	635 531	567 992	496 614	407 760
Współczynnik kapitału Tier I	30,66%	28,65%	30,61%	30,66%	27,88%	24,94%	21,28%

Pozycja	dzień bilansowy	2016-12	2016-11	2016-10	2016-09	2016-08	2016-07
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	599 085	573 903	597 856	599 085	531 546	460 167	371 314
Łączny współczynnik kapitałowy	30,66%	28,65%	30,61%	30,66%	27,88%	24,94%	21,28%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	550 490	523 237	549 261	550 490	482 951	411 573	322 719

2016-06	2016-05	2016-04	2016-03	2016-02	2016-01	poprzedni dzień bilansowy	Pozycja
21,87%	22,23%	20,40%	20,13%	21,99%	26,58%	26,81%	Współczynnik kapitału podstawowego Tier I
422 028	440 002	402 894	395 967	443 026	559 434	565 141	Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I
21,87%	22,23%	20,40%	20,13%	21,99%	26,58%	26,81%	Współczynnik kapitału Tier I
385 581	402 777	364 890	357 964	405 023	521 430	527 138	Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I
21,87%	22,23%	20,40%	20,13%	21,99%	26,58%	26,81%	Łączny współczynnik kapitałowy
336 987	353 144	314 219	307 292	354 351	470 759	476 467	Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału

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

W okresie sprawozdawczym nie było naruszeń współczynników i limitów.

2 Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

1) w odniesieniu do pozycji "środki pieniężne" informacje o wielkości:

a) środków pieniężnych klientów na rachunkach bankowych i w kasie,

0,00 PLN

b) środków pieniężnych klientów ulokowanych w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,

0,00 PLN

c) pozostałych środków pieniężnych klientów,

0,00 PLN

d) środków pieniężnych własnych domu maklerskiego,

508.763,80 PLN

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 PLN

f) środków pieniężnych przekazanych z funduszu rozliczeniowego;

0,00 PLN

2) w odniesieniu do pozycji "należności krótko- i długoterminowe" podanie wartości:

"Należności netto - razem"

633.006,22 PLN

"Odpisy aktualizujące należności"

3.509,60 PLN

"Należności brutto - razem"

636.515,82 PLN

oraz wartości o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

a) do 1 roku,

633.006,22 PLN

b) powyżej 1 roku,

0,00 PLN

c) należności przeterminowane;

0,00 PLN

3) w odniesieniu do pozycji "należności od klientów" informacje o wielkości:

a) należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty,

0,00 PLN

b) należności przeterminowanych i roszczeń spornych nieobjętych odpisami aktualizującymi należności;

0,00 PLN

4) podział pozycji "należności od jednostek powiązanych" na:

a) należności od jednostki dominującej,

0,00 PLN

b) należności od znaczącego inwestora,

0,00 PLN

c) należności od wspólnika jednostki współzależnej,

0,00 PLN

d) należności od jednostek podporządkowanych;

0,00 PLN

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

a) należności z tytułu zawartych transakcji giełdowych (w podziale na należności z tytułu rozliczenia transakcji na poszczególnych giełdach),

0,00 PLN

b) należności z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym,

0,00 PLN

c) należności z tytułu reprezentacji innych domów i banków prowadzących działalność maklerską na rynkach regulowanych,

0,00 PLN

d) należności z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu lub CCP,

0,00 PLN

e) pozostałe;

0,00 PLN

6) podział pozycji "należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych" na:

a) należności z funduszu rozliczeniowego,

0,00 PLN

b) należności z funduszu rekompensat,

0,00 PLN

c) pozostałe;

0,00 PLN

6a) podział pozycji "należności od CCP" na:

a) należności z funduszu rozliczeniowego,

0,00 PLN

b) pozostałe;

0,00 PLN

7) "należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe" w podziale na należności od poszczególnych giełd i spółek prowadzących rynek pozagiełdowy;

0,00 PLN

8) "należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych" w podziale na należności od poszczególnych towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych;

79.795,99 - EQUES Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjny

6.975,95 - ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

358.848,88 - SATURN TFI

19.304,14 - OPOKA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

68.252,74 - Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych

3.358,44 - Union Investment TFI

830,51 - Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych PZU

1.867,45 - MCI Capital TFI

243,81 - Agiofunds TFI

7.147,62 - Skarbiec TFI

693,93 - TFI Allianz

11,20 - Money Makers TFI

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

Stan odpisów aktualizujący należności na początek okresu sprawozdawczego:
0,00 PLN

Stan odpisów aktualizujący należności na koniec okresu sprawozdawczego:
3.509,60 PLN

10) informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, uwzględniające:

- a) nazwy jednostek, ich siedziby i przedmiot ich działalności,*
- b) wartość bilansową akcji (udziałów), procent posiadanego kapitału jednostki i udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu,*
- c) w przypadku udziałów w jednostkach powiązanych - dodatkowo charakter powiązania, stosowane metody konsolidacji, wartość kapitału własnego jednostki, jej wynik finansowy za rok obrotowy, nieopłaconą przez dom maklerski wartość akcji (udziałów) w kapitale podstawowym jednostki, wartość otrzymanych lub należnych dywidend (udziałów w zyskach) za rok obrotowy;*

brak aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

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

a) majątek własny,

20.325,52 PLN –zamortyzowany w wysokości 17.387,77 PLN;

b) majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany,

0,00 PLN

c) 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;

0,00 PLN

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);

Brak

13) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;

Brak

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

a) do 1 roku,

382.957,27 PLN

b) dla których termin wymagalności upłynął,

0,00 PLN

c) zobowiązania krótkoterminowe razem;

382.957,27 PLN

15) podział pozycji "zobowiązania wobec jednostek powiązanych" na:

a) zobowiązania wobec jednostki dominującej,

0 PLN

b) zobowiązania wobec znaczącego inwestora,

0,00 PLN

c) zobowiązania wobec współnika jednostki współzależnej,

0,00 PLN

d) zobowiązania wobec jednostek podporządkowanych;

0,00 PLN

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

a) zobowiązania z tytułu zawartych transakcji giełdowych (należy je wykazać w podziale na zobowiązania z tytułu rozliczenia transakcji na poszczególnych giełdach),

0,00 PLN

b) zobowiązania z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym,

0,00 PLN

c) zobowiązania z tytułu reprezentacji innych domów maklerskich na rynkach regulowanych,

0,00 PLN

d) zobowiązania z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu lub CCP,

0,00 PLN

e) pozostałe;

0,00 PLN

17) podział pozycji "zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych" na:

a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego,

0,00 PLN

b) pozostałe;

0,00 PLN

17a) podział pozycji "zobowiązania wobec CCP" na:

a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego,

0,00 PLN

b) pozostałe;

0,00 PLN

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

0,00 PLN

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

a) jednostki dominującej,

0,00 PLN

b) znaczącego inwestora,

0,00 PLN

c) wspólnika jednostki współzależnej,

0,00 PLN

d) jednostek podporządkowanych;

0,00 PLN

20) "zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych" w podziale na zobowiązania wobec poszczególnych towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych;

0,00 PLN

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

0,00 PLN

22) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od

dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty:

a) do 1 roku,

0,00 PLN

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

0,00 PLN

c) powyżej 3 lat do 5 lat,

0,00 PLN

d) powyżej 5 lat;

0,00 PLN

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;

Brak

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

Seria	Rodzaj	Akcjonariusz	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość nominalna
A	Imienna	Dorota Zagajewska	Nie uprzywilejowane	350 000	1,00 PLN
A	Imienna	Ewaryst Zagajewski	Nie uprzywilejowane	210 200	1,00 PLN
A	Imienna	Mariusz Sulmirski	Nie uprzywilejowane	69 900	1,00 PLN
A	Imienna	ABBA Spółka Akcyjna	Nie uprzywilejowane	69 900	1,00 PLN

25) propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Planowane jest przeznaczenie zysku w całości na kapitał zapasowy.

26) wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku domu maklerskiego (ze wskazaniem ich rodzaju);

Brak

27) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, także umowy o subemisję, zobowiązania wekslowe ze wskazaniem udzielonych na rzecz:

a) jednostki dominującej,

Nie występują.

b) znaczącego inwestora,

Nie występują.

c) wspólnika jednostki współzależnej,

Nie występują.

d) jednostek podporządkowanych;

Nie występują.

28) dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń, w podziale na:

a) zabezpieczenia umów pożyczek papierów wartościowych,

Nie występują.

b) zabezpieczenia automatycznych pożyczek papierów wartościowych,

Nie występują.

c) zabezpieczenia zawartych transakcji terminowych,

Nie występują.

d) zabezpieczenia wystawców opcji i warrantów.

Nie występują.

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

1) zdematerializowane instrumenty finansowe, w tym dopuszczone do obrotu na

rynku regulowanym;

Nie występują.

2) inne niż zdematerializowane instrumenty finansowe.

Nie występują.

4 Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat:

1) podział pozycji "odsetki od lokat i depozytów" na:

a) odsetki od własnych lokat i depozytów,

12,58 PLN

b) odsetki od środków pieniężnych klientów;

0,00 PLN

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

0,00 PLN

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 od wyniku finansowego brutto;

Wydatki na reprezentację i reklamę: 62,24 PLN

Odpis aktualizujący należności: 3.509,60 PLN

Razem: 3.571,84 PLN

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;

Sprzedaż usług: 100 %

w tym:

Sprzedaż krajowa: 2.881.405,80 PLN

Sprzedaż zagraniczna: 313,78 PLN

9) dane o wysokości kosztów za rok obrotowy z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich, o których mowa w art. 97 rozporządzenia 575/2013.

Wysokość kosztów działalności podstawowej za rok obrotowy to 2 858 663,06 PLN, z czego stałe koszty pośrednie to 1 318 747,35 PLN.

5 W odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

1) należy zdefiniować środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, przedstawiając ich strukturę na początek i koniec okresu;

Są to środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie.

2) należy objaśnić podział działalności domu maklerskiego na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych;

podział działalności domu maklerskiego na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych oparty jest na rozporządzeniu w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości domów maklerskich gdzie:

przepływy z działalności operacyjnej wynoszą: -72.286,53 PLN

przepływy z działalności inwestycyjnej wynoszą: -8.061,72 PLN

przepływy z działalności finansowej wynoszą: 0,00 PLN

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. Pozycje mają wartość 0,00 PLN.

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.

Brak różnic.

6 Informacje o:

1) 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;

Brak

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez dom maklerski na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane z domem maklerskim oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego domu maklerskiego lub jednostki z nim powiązanej, lub

brak transakcji

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, dzieckiem małżonka, dzieckiem osoby faktycznie pozostającej we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego domu maklerskiego lub jednostki z nim powiązanej, lub

brak transakcji

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio

albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

brak transakcji

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub jednostki powiązanej z domem maklerskim

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy domu maklerskiego;

brak transakcji

3) 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;

brak transakcji

4) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu;

W okresie objętym sprawozdaniem przeciętne zatrudnienie to: 23.

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

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

4.000,00 PLN netto – dotychczas nie została utworzona rezerwa;

b) inne usługi poświadczające,

0,00 PLN

c) usługi doradztwa podatkowego,

0,00 PLN

d) pozostałe usługi;

0,00 PLN

6) *wynagrodzeniach, 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;*

137.525,70 PLN – wynagrodzenia Zarządu

10.000,00 PLN – wynagrodzenia Rady Nadzorczej

7) *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 dotyczy.

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

Nie dotyczy.

7 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) *jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:*

a) *nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*

b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*

c) *cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;*

2) *jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:*

a) *nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*

b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*

c) *przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych*

spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy. Nie nastąpiło połączenie.

8 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- 1) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia;*
- 2) procentowym udziale;*
- 3) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;*
- 4) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych;*
- 5) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych;*
- 6) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych;*
- 7) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.*

Nie dotyczy.

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

Celem zarządzania ryzykiem jest maksymalizacja wartości Niezależnego Domu Maklerskiego S.A. poprzez identyfikację wszystkich istotnych czynników ryzyka oraz utrzymywanie ryzyka na akceptowalnym przez Niezależny Dom Maklerski S.A. poziomie w relacji do funduszy własnych i charakteru działalności.

Proces zarządzania ryzykiem obejmuje identyfikację ryzyka, jego ocenę i pomiar oraz monitorowanie, kontrolę i raportowanie, jak również podejmowanie decyzji i działań prowadzących do zmiany poziomu i profilu ryzyka oraz monitorowanie skutków tych decyzji i działań.

Ryzyko operacyjne

Ryzyko straty wynikającej z niedostosowania lub zawodności procesów

wewnętrznych, ludzi i systemów technicznych lub zdarzeń zewnętrznych. Ryzyko operacyjne jest ryzykiem podstawowym, wpisanym w działalność Niezależnego Domu Maklerskiego S.A.. W zakres ryzyka operacyjnego wchodzi w szczególności również ryzyko prawne i ryzyko braku zgodności.

Ryzyko płynności

Rozumie się przez to ryzyko poniesienia straty z tytułu wymuszonej wymiany posiadanych aktywów na gotówkę lub odpowiedniki gotówki w sytuacji ograniczenia / utraty zdolności do finansowania aktywów i terminowego wykonywania zobowiązań.

Ryzyko kredytowe

Rozumie się przez to niebezpieczeństwo poniesienia przez Niezależny Dom Maklerski S.A. straty w wyniku niespłacenia zobowiązań przez dłużnika lub kontrahenta (Niezależny Dom Maklerski S.A. zakłada, że poziom strat kredytowych może ulegać znaczącym fluktuacjom w następstwie zmian zewnętrznych i krajowych warunków makroekonomicznych),

Ryzyko strategiczne

Rozumie się przez to ryzyko negatywnych konsekwencji finansowych spowodowanych podjęciem przez kadrę zarządzającą błędnych decyzji dotyczących zarówno wyboru strategii biznesowych, jak również metody ich realizacji, z uwzględnieniem umiejętności efektywnego reagowania na czynniki zewnętrzne; ryzyko to wpływa na siłę konkurencyjną Niezależnego Domu Maklerskiego S.A. w długim okresie i związane jest z strukturą akcjonariatu i powiązaniami kapitałowymi, profilem działalności, systemem zarządzania, strukturą organizacyjną.

Ryzyko biznesowe

Rozumie się przez to ryzyko zmiany wartości Niezależnego Domu Maklerskiego S.A., która nie jest wynikiem ryzyka kredytowego lub operacyjnego. Materializacja ryzyka biznesowego ma istotny wpływ na wynik oraz wartość Niezależnego Domu

Maklerskiego S.A.. Ryzyko wynika ze znaczącego pogorszenia się warunków makroekonomicznych, zmian w otoczeniu konkurencyjnym i/lub w zachowaniu klientów, a także w regulacjach prawnych dotyczących Niezależnego Domu Maklerskiego S.A..

Ryzyko utraty reputacji

Rozumie się przez to ryzyko, które może zaszkodzić potencjałowi biznesowemu oraz negatywnie wpłynąć na skalę działalności Niezależnego Domu Maklerskiego S.A.. Ryzyko utraty reputacji może mieć istotny wpływ na obecne i przyszłe przychody i zdolność pozyskiwania kapitału, co bezpośrednio wynika z negatywnego postrzegania Niezależnego Domu Maklerskiego S.A. przez opinię publiczną. Ryzyko to wpływa także na możliwość nawiązywania nowych relacji lub kontynuowania świadczenia usług obecnym klientom.

Ryzyko wyniku finansowego

Rozumie się przez to ryzyko odnoszące się do niezdolności Niezależnego Domu Maklerskiego S.A. do utrzymania wystarczającego i stabilnego poziomu przychodów.

Ryzyko walutowe

Rozumie się przez to ryzyko straty z tytułu niekorzystnych zmian kursów walutowych, na które narażone są w szczególności środki finansowe przechowywane na rachunkach własnych oraz inne ekspozycje NDM wyrażone w walutach obcych.

Ryzyko koncentracji

Rozumie się przez to ryzyko nie wywiązania się z bieżących zobowiązań ze względu na uzależnienie się (brak dywersyfikacji) lub nadmierną ekspozycję wobec jednego podmiotu lub podmiotów powiązanych.

Ryzyko stopy procentowej w portfelu niehandlowym

Rozumie się przez to ryzyko wynikające z narażenia aktualnego i przyszłego

wyniku finansowego NDM oraz jego kapitału na niekorzystny wpływ zmian stóp procentowych dla pozycji w portfelu niehandlowym.

Ryzyko niewyodrębnione

Rozumie się przez to ryzyko związane z prowadzeniem działalności przez Niezależny Dom Maklerski S.A., a którego Niezależny Dom Maklerski S.A. dotychczas nie zidentyfikował

- 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.

- 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 dotyczy. Brak takich informacji.

Informacje uzupełniające:

- 1 Koszty delegacji zagranicznych.**

0,00 PLN

- 2 Koszty usług obcych**

W skład kosztów usług obcych wchodzi:

7.853,02 PLN – usługi bankowe

1.768.579,38 PLN – usługi pośrednictwa finansowego

10.427,63 PLN – usługi telekomunikacyjne

50.053,01 PLN – pozostałe koszty

127.131,71 PLN – usługi księgowe, doradztwo prawne, konsultacje

4.371,01 PLN – usługi pocztowe, kurierskie

1.012,00 PLN – tłumaczenia

3.330,50 PLN – usługi internetowe

Warszawa, dn. 30 marca 2017 roku



Prezes Zarządu

Jan Żuralski



Wiceprezes Zarządu

Jarosław Tomczyk



Wiceprezes Zarządu

Jacek Dekarz



Członek Zarządu

Wojciech Chlebowski

Doradca Podatkowy
Lic. Min. Fin. Nr 02212



mgr Maria Bogusz