



Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021

Szanowni Państwo,

W roku 2021 Dom Maklerski INC S.A. realizował przyjętą strategię rozwoju, która obejmowała przede wszystkim działania w zakresie oferowania instrumentów finansowych, jak również przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych.

W roku 2021 Dom Maklerski INC S.A. świadczył usługi oferowania instrumentów finansowych łącznie przy 31 ofertach publicznych akcji, w tym:

- 14 ofertach publicznych akcji skierowanych do mniej niż 150 inwestorów innych niż inwestorzy kwalifikowani - między innymi przeprowadzono ofertę spółki Signius S.A. (Spółka pozyskała 3,3 mln zł.) czy Plot Twist S.A. (Spółka pozyskała 2 mln zł.),
- 12 ofertach publicznych akcji, o których mowa w art. 37a ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, przeprowadzonych przy udziale platformy CrowdConnect.pl – między innymi spółka Zeneris Projekty S.A. pozyskała 3,0 mln zł czy spółka Stars Space S.A. pozyskała 4,5 mln zł ustanawiając jednocześnie rekord polskiego crowdinvestingu,
- 3 ofertach publicznych akcji, o których mowa w art. 37b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych – między innymi spółka Woodpecker.co S.A. pozyskała 11,0 mln zł, a Simple Day S.A. pozyskała 4,2 mln zł,
- 2 ofertach publicznych akcji skierowanych do inwestorów obejmujących akcje o wartości co najmniej 100 tys. euro każdy – spółki Render Cube S.A. (wartość oferty łącznie wyniosła 12,5 mln zł.).

Dom Maklerski INC koncentrował się na pozyskiwaniu i realizacji większych ofert, w tym opartych na memorandach informacyjnych, które zapewniają większe jednostkowe przychody. Na platformie crowdconnect.pl prezentowano oferty, które także co do zasady były nieco większe, niż w ubiegłym roku. Pomimo znacznego osłabienia koniunktury na rynku IPO i rynku NewConnect w IV kwartale 2021 r., rok 2021 zamknął się pozytywnym wynikiem finansowym.

Uwzględnivszy podpisane umowy oraz mając na uwadze różnorodne oraz bogate portfolio projektów, sytuacja na rok 2022 nie budzi zastrzeżeń. Jednocześnie Dom Maklerski INC zamierza w roku 2022 podjąć działania zwiększające jego zakres działalności o nowe obszary, w tym aktywnie działać w segmencie większych emisji opartych o prospekty emisyjne.

Zarząd Domu Maklerskiego INC S.A. z siedzibą w Poznaniu

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
	PLN		EUR	
Kapitał własny	3 790 918,06	2 887 666,83	824 220,13	625 740,41
Kapitał zakładowy	550 000,00	550 000,00	119 580,81	119 181,76
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	155 494,57	42 746,11	33 807,58	9 262,83
Aktywa razem	4 015 432,26	2 961 712,94	873 033,93	641 785,76
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	341 778,30	162 161,96	74 309,32	35 139,54
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 490 355,81	2 693 928,03	758 871,99	583 758,35

Wybrane dane finansowe	okres od 01.01.20121 do 31.12.2021	okres od 01.01.20120 do 31.12.2020	okres od 01.01.20121 do 31.12.2021	okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
	PLN		EUR	
Przychody netto z podstawowej działalności	3 533 374,86	3 012 466,17	771 900,57	673 297,16
Zysk (strata) z działalności maklerskiej	1 569 061,11	1 869 230,85	342 776,87	417 779,90
Amortyzacja	52 001,05	89 895,36	11 360,14	20 091,94
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 542 952,31	1 881 594,54	337 073,14	420 543,23
Zysk (strata) brutto	1 542 100,96	1 881 912,09	336 887,16	420 614,21
Zysk (strata) netto	1 403 251,23	1 698 580,59	306 554,06	379 638,95
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 422 357,43	1 689 732,67	310 728,000	377 661,41
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-125 929,66	-92 401,14	-27 510,58	-20 651,99
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-500 000,00	510 000,00	-109 229,93	113 986,86
Przepływy pieniężne netto, razem	796 427,77	2 107 331,53	173 987,50	470 996,27

Przeliczenia kursu	2021	2020
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,5994	4,6148
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5775	4,4742

2. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) nazwę (firmę) i siedzibę, wskazanie zakresu działalności domu maklerskiego wynikającego z udzielonych zezwoleń Komisji Nadzoru Finansowego oraz wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr;

Nazwa	Dom Maklerski INC S.A.
Siedziba	Poznań, ul. Abpa A. Baraniaka 6
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Podmiot prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nazwa rejestru	Rejestr przedsiębiorców
Numer rejestru	KRS 0000371004
REGON	142721519
NIP	7010277149
Tel/fax	+48 61 845 5000
Email	biuro@dminc.pl
Strona www	www.dminc.pl

Na dzień 31 grudnia 2021 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Paweł Śliwiński – Prezes Zarządu
 Sebastian Huczek – Wiceprezes Zarządu
 Piotr Zygmantowski – Wiceprezes Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2021 r. skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Michał Łukowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
 Andrzej Gałganek – Członek Rady Nadzorczej
 Łukasz Puślecki – Członek Rady Nadzorczej
 Rafał Śliwiński – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Dom Maklerski INC S.A. nie posiadał Prokurenta.

Zgodnie z § 6 Statutu Spółki przedmiotem działalności jest:

- 1) działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych;
- 2) pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- 3) pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- 4) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- 5) pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.

Komisja Nadzoru Finansowego wraz z dniem 21 lutego 2012 r. wydała decyzję zezwalającą Spółce na prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie oferowania instrumentów finansowych, która stała się ostateczna w dniu 28 marca 2012 r. (decyzja DRK/WL/4020/36/14/102/1/2012).

Zgodnie z Uchwałą nr 4 Zarządu Spółki z dnia 28 maja 2012 r. Spółka rozpoczęła działalność maklerską z dniem podjęcia uchwały.

Komisja Nadzoru Finansowego wraz z dniem 24 października 2017 r. udzieliła zezwolenia Domowi Maklerskiemu na prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie, o którym mowa w art. 69 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, tj. w zakresie przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych (decyzja DRK/WL/4020/35/18/2017/102/1).

Zgodnie z Uchwałą nr 1 Zarządu Spółki z dnia 2 stycznia 2018 r. Spółka rozpoczęła działalność maklerską w zakresie przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych.

Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 22 grudnia 2020 r. wydała decyzję zezwalającą Spółce na prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie doradztwa inwestycyjnego i przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków papierów wartościowych, rachunków derywatów i rachunków zbiorczych oraz prowadzenia rachunków pieniężnych (decyzja DIF-DIFZL.4010.1.2020).

Spółka rozpoczęła działalność maklerską w zakresie przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków papierów wartościowych, rachunków derywatów i rachunków zbiorczych oraz prowadzenia rachunków pieniężnych w dniu 28 lutego 2021 r., natomiast działalność maklerską w zakresie doradztwa inwestycyjnego w dniu 20 grudnia 2021 r.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 550.000 zł i dzielił się na 100 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A o wartości nominalnej 1.000 zł każda, 350 akcji imiennych uprzywilejowanych serii B o wartości nominalnej 1.000 zł każda, 49 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii C o wartości nominalnej 1.000 zł każda oraz 51 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 1.000 zł.

2) wskazanie czasu trwania działalności domu maklerskiego, jeżeli jest ograniczony;

Zgodnie z §3 Statutu Spółki czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład domu maklerskiego wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych. Dom Maklerski INC S.A. nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

5) wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez dom maklerski w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez niego działalności;

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmiennym zakresie i braku istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

- 6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

- 7) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim obowiązujące przepisy pozostawiają prawo wyboru bądź nie regulują danego zagadnienia.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego. Spółka sporządza rachunek zysków i strat, bilans oraz rachunek przepływów pieniężnych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. z 2017 r. poz. 123 z późniejszymi zmianami).

a) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Aktywa pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej tj. łącznie z naliczonymi odsetkami od tych aktywów.

Stan zagranicznych środków pieniężnych, zgodny z wyciągiem bankowym na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozchód zagranicznych środków pieniężnych wycenia się według cen przeciętnych, to jest w wysokości średniej ważonej.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Kwota wymaganej zapłaty obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności o ile zostały naliczone. Odsetki te księgowane są na dobro przychodów finansowych.

Wartość należności podlega aktualizacji przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących na należności wątpliwe uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, zgodnie z zasadami przyjętymi w polityce rachunkowości.

c) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

d) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenione są w cenie ich nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

e) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie. Środki trwałe obce użytkowane w ramach leasingu operacyjnego są ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

f) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

g) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

h) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

i) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

j) Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości nominalnej określonej w Statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

k) Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywana w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzy się rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic

przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Jednostka prezentuje aktywo i rezerwę z tytułu podatku odroczonego w celu odrębnego wyróżnienia wartości ujemnych i dodatnich różnic przejściowych

I) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług.

3. BILANS

	AKTYWA	Dane w zł	
		31.12.2021	31.12.2020
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 490 355,81	2 693 928,03
1.	W kasie	0,00	0,00
2.	Na rachunkach bankowych	3 490 355,81	2 693 928,03
3.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	341 778,30	162 161,98
1.	Od klientów	320 178,54	130 178,99
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.	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	8 169,56	17 455,00
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	13 430,20	14 527,99
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	719,54	1 767,19
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)	wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
d)	jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
e)	pozostałe	0,00	0,00

2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
3.	Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
4.	Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
5.	Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6.	Towary giełdowe	0,00	0,00
7.	Pozostałe	0,00	0,00
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	114 269,80	77 909,88
1.	Wartość firmy	0,00	0,00
2.	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	54 469,80	77 909,88
-	oprogramowanie komputerowe	54 469,80	77 909,88
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	59 800,00	0,00
X.	Rzeczowe aktywa trwałe	63 514,54	25 945,86
1.	Środki trwałe, w tym:	63 514,54	25 945,86
a)	grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego)	0,00	0,00
b)	budynki i lokale	0,00	0,00
c)	zespoły komputerowe	63 514,54	25 945,86
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	4 794,27	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 794,27	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
	AKTYWA RAZEM	4 015 432,26	2 961 712,94

	PASywa	Dane w zł	
		31.12.2021	31.12.2020
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	155 494,57	42 746,11
1.	Wobec klientów	57 490,92	0,00
2.	Wobec jednostek powiązanych	1 476,00	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	750,98	0,23
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.	Weksłowe	0,00	0,00
11.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	70 501,34	33 729,23
12.	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 043,47
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	25 275,33	7 973,18
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	53 269,63	31 300,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	53 269,63	31 300,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	53 269,63	31 300,00
IV.	Rezerwy na zobowiązania	15 750,00	0,00
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 750,00	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	3 790 918,06	2 887 666,83
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy	550 000,00	550 000,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 837 666,83	767 962,59
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	744 899,36	744 899,36
b)	utworzony ustawowo	0,00	0,00
c)	utworzony zgodnie ze statutem	23 063,23	23 063,23
d)	z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e)	inny	1 069 704,24	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-128 876,35
a)	zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b)	strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	0,00	-128 876,35
8.	Zysk (strata) netto	1 403 251,23	1 698 580,59
9.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	4 015 432,26	2 961 712,94

4. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat	Dane w zł	
	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	3 533 374,86	3 060 466,17
- od jednostek powiązanych	0,00	5 000,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	3 413 374,86	3 012 466,17
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	1 562,50	156 256,93
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	0,00	0,00
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
d) doradztwa inwestycyjnego	0,00	0,00
e) oferowania instrumentów finansowych	3 411 812,36	2 856 209,24
f) świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	0,00	0,00
g) prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	0,00	0,00
h) pozostałe	0,00	0,00
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	120 000,00	48 000,00
II. Koszty działalności podstawowej	1 964 313,75	1 191 235,32
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	13 926,49	12 194,23
2. Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	925 000,08	428 219,02
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	173 591,86	72 743,59
6. Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00
7. Zużycie materiałów i energii	8 053,73	17 720,19
8. Usługi obce	577 561,81	429 859,91
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	64 301,10	18 040,91
10. Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11. Amortyzacja	52 001,05	89 895,36
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	147 612,58	119 450,69
13. Prowizje i inne opłaty	1 479,00	0,00
14. Pozostałe	786,05	3 111,29
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	1 569 061,11	1 869 230,85
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/ umorzenia	0,00	0,00

3. Pozostałe	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	0,00	0,00
VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Strata ze sprzedaży/ umorzenia	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)	0,00	0,00
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia	0,00	0,00
5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/ umorzenia	0,00	0,00
3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)	0,00	0,00
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	0,80	32 383,69
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	0,00	20 000,00
4. Dotacje	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,80	12 383,69
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	26 109,60	20 020,00
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Utworzenie rezerw	0,00	0,00
3. Odpisy aktualizujące należności	0,00	20 000,00
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
5. Pozostałe	26 109,60	20,00
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	1 542 952,31	1 881 594,54
XVII. Przychody finansowe	0,00	317,55
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

2. Odsetki od lokat i depozytów	0,00	317,55
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	0,00	0,00
4. Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
a) zrealizowane	0,00	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
XVIII. Koszty finansowe	851,35	0,00
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	567,91	0,00
3. Ujemne różnice kursowe	283,44	0,00
a) zrealizowane	283,44	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XXII. Zysk (strata) brutto (XIX+XX-XXI)	1 542 100,96	1 881 912,09
XXIII. Podatek dochodowy	138 849,73	183 331,50
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
XXV. Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)	1 403 251,23	1 698 580,59

5. RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepłyów pieniężnych	Dane w zł	
	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 422 357,43	1 689 732,67
I. Zysk (strata) netto	1 403 251,23	1 698 580,59
II. Korekty razem	19 106,20	-8 847,92
1. Amortyzacja	52 001,05	89 895,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-179 616,32	-107 828,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	112 748,46	-38 222,79
- w tym funduszy specjalnych	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	33 973,01	25 332,81
10. Pozostałe korekty	0,00	21 975,50
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-125 929,65	-92 401,14
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00

6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
9. Otrzymane odsetki	0,00	0,00
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
11. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	125 929,66	92 401,14
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	60 518,08	92 401,13
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	65 411,58	0,00
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-500 000,00	510 000,00
I. Wpływy z działalności finansowej	0,00	510 000,00
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	510 000,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	500 000,00	0,00
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
7. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	500 000,00	0,00
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0,00	0,00
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	0,00	0,00
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
12. Zapłacone odsetki	0,00	0,00
13. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	796 427,78	2 107 331,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	796 427,78	2 107 331,53
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 693 928,03	586 596,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 490 355,81	2 693 928,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

6. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Dane w zł	
	stan na	stan na
	2021-12-31	2020-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 887 666,83	679 086,24
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 887 666,83	679 086,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	550 000,00	499 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	51 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	51 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	51 000,00
- pozostałe:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
- pozostałe:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	550 000,00	550 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	767 962,59	308 962,59
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 069 704,24	459 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 069 704,24	459 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	459 000,00
- podziału zysku (ustawowo)	1 069 704,24	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- pozostałe:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- pozostałe:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 837 666,83	767 962,59
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
- pozostałe:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wpłata na poczet emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał podstawowy po rejestracji emisji akcji	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 569 704,24	-220 825,85
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 698 580,59	91 949,50

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 698 580,59	91 949,50
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
- pozostałe:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 698 580,59	91 949,50
- na pokrycie strat z lat poprzednich	128 876,35	91 949,50
- na kapitał zapasowy	1 069 704,24	0,00
- wypłata dywidendy	500 000,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	128 876,35	220 825,85
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	128 876,35	220 825,85
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- pozostałe:	0,00	0,00
- pozostałe:	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	128 876,35	91 949,50
- pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	128 876,35	91 949,50
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	128 876,35
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-128 876,35
8. Wynik netto	1 403 251,23	1 698 580,59
a) zysk netto	1 403 251,23	1 698 580,59
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 790 918,06	2 887 666,83
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 790 918,06	2 887 666,83

7. POZYCJE POZABILANSOWE

		Dane w zł	
		2021-12-31	2020-12-31
I.	Zobowiązania warunkowe, w tym:	0,00	0,00
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Kaucje, poręczenia	0,00	0,00
3.	Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	0,00	0,00
4.	Pozostałe	0,00	0,00
II.	Majątek obcy w użytkowaniu	0,00	0,00
III.	Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	0,00	0,00
IV.	Pozostałe	0,00	0,00

8. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8.1. 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;

W roku obrotowym 2021 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 w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

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

Załączone sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 zawiera dane porównywalne za okres poprzedzający, tj. za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

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

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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 wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

6) danych o poziomie nadzorowanych kapitałów w podziale na poszczególne składniki kapitałów nadzorowanych i o całkowitym wymogu kapitałowym w podziale na wymogi z tytułu poszczególnych typów ryzyka oraz wymóg z tytułu przekroczenia limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań oraz wymogów z tytułu kosztów stałych, obliczonych zgodnie z odrębnymi przepisami, na dzień bilansowy, poprzedni dzień bilansowy wraz z wartościami średniomiesięcznymi;

System zarządzania ryzykiem

Dom Maklerski INC S.A. posiada wdrożony Kompleksowy system zarządzania ryzykiem oraz sprawozdawczości w zakresie zarządzania ryzykiem w Domu Maklerskim INC S.A., który opisuje podstawowe procesy związane z procesem zarządzania ryzykiem w Domu Maklerskim INC.

Celem systemu jest zapewnienie adekwatności i prawidłowości procesu wyznaczania i realizacji szczegółowych celów prowadzonej przez Dom Maklerski INC działalności przez odpowiednio zaprojektowane i wdrożone procesy identyfikacji, pomiaru lub szacowania, monitorowania i kontroli oraz ograniczania ryzyka, a także realizacja procesów sprawozdawczych dotyczących funkcjonowania systemu zarządzania ryzykiem oraz niezbędnych do zarządzania ryzykiem w Domu Maklerskim INC.

Dom Maklerski INC S.A. za ryzyka trwale istotne uznaje:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko operacyjne,
- ryzyko biznesowe,
- ryzyko płynności.

Ryzyko systemowe i makroekonomiczne uznawane jest jako istotne okresowo.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe to ryzyko nieoczekiwanego niewykonania zobowiązania lub pogorszenia się zdolności kredytowej zagrażającej wykonaniu zobowiązania. W obszarze tego ryzyka wyróżnia się następujące składowe, mogące mieć wpływ na funkcjonowanie Domu Maklerskiego INC:

- a. ryzyko kontrahenta – ryzyko niewykonania zobowiązania przez kontrahenta,
- b. ryzyko koncentracji – ryzyko pogorszenia się zdolności kredytowej zagrażającej wykonaniu zobowiązania w wyniku uzależnienia się (braku dywersyfikacji) lub nadmiernej ekspozycji wobec jednego podmiotu lub podmiotów wewnętrznych.

Dom Maklerski INC wyznacza wartość ryzyka kredytowego w ramach kapitału wewnętrznego metodą standardową, zgodnie z przepisami IFR. Wartością ekspozycji składnika aktywów jest wartość księgowa tego wskaźnika, która pozostaje po dokonaniu korekt zgodnie z przepisami IFR. Do celów obliczania kwot ekspozycji ważonych ryzykiem każdą ekspozycję klasyfikuje się do jednej z kategorii ekspozycji o określonej wadze ryzyka. W przypadku wystąpienia ekspozycji innej niż wykazana w procedurze, Risk Manager niezwłocznie przyporządkowuje jej wagę ryzyka zgodnie z IFR.

Celem monitorowania ekspozycji kredytowych, Risk Manager:

- a. Przeprowadza raz do roku monitoring sytuacji finansowej i kapitałowej banków przechowujących środki pieniężne Domu Maklerskiego INC, na podstawie dostępnych źródeł, w szczególności ujawnień w zakresie adekwatności kapitałowej. W przypadku zidentyfikowania niekorzystnych zjawisk, mogących mieć wpływ na wypłacalność kontrahenta, Risk Manager informuje Zarząd i rekomenduje przeniesienie środków pieniężnych do innego banku krajowego;
- b. Przeprowadza kwartalny monitoring sytuacji finansowej klientów Domu Maklerskiego INC, względem których Dom Maklerski posiada należności długoterminowe, na podstawie dostępnych danych.

Każdorazowo, gdy planowane jest przeprowadzenie emisji instrumentów finansowych o znacznej wartości, Zarząd biorąc pod uwagę wielkość oferty i oczekiwaną wysokość łącznych wpłat z tytułu przyjmowania zapisów, zleca Risk Managerowi przygotowanie kalkulacji wymogu kapitałowego z tytułu ryzyka kredytowego oraz łącznej wartości kapitału wewnętrznego w związku z oczekiwanym zwiększeniem ekspozycji. W sytuacji, gdy prognozowany wzrost kapitału wewnętrznego przekroczyłby wartość funduszy własnych Zarząd jest zobowiązany do takiego zorganizowania oferty instrumentów, aby wymóg ten nie został naruszony.

Dom Maklerski INC przyjmuje następujące zasady mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego w prowadzonej działalności:

- a. Dom Maklerski INC nie przyjmuje na siebie ekspozycji wobec instytucji, której wartość przekracza 100% wartości funduszy własnych Domu Maklerskiego INC. Wartość tego limitu wewnętrznego podlega corocznej aktualizacji;

- b. Dom Maklerski INC nie udziela pożyczek poza pożyczkami w ramach grupy kapitałowej INC S.A. z siedzibą w Poznaniu;
- c. Przechowywanie własnych środków pieniężnych Dom Maklerski INC dokonuje się wyłącznie w bankach krajowych, które spełniają wszystkie normy w zakresie adekwatności kapitałowej i nie są zobowiązane do realizacji planu naprawy;
- d. Dom Maklerski INC prowadzi działalność w sposób zapewniający, aby limit udziału rocznych przychodów od jednej grupy powiązanych klientów w rocznych przychodach ogółem Domu Maklerskiego INC w wysokości nieprzekraczającej wartości kapitałów własnych Domu Maklerskiego INC wykazanych w ostatnim rocznym zbadanym sprawozdaniu finansowym. Odstępstwo od powyższych zasad wymaga decyzji Zarządu Domu Maklerskiego INC, która może być podjęta po przeprowadzeniu analizy ryzyka wynikającego z koncentracji.

Risk Manager analizuje, na podstawie dostępnych źródeł, powiązania kapitałowe lub osobowe pomiędzy podmiotami, względem których Dom Maklerski INC posiada ekspozycję kredytową, i w przypadku ich występowania na potrzeby analizy ryzyka kredytowego ujmuje ekspozycję względem takich podmiotów łącznie. Powyższe nie znajduje zastosowania do podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej Domu Maklerskiego INC.

Z uwagi na stosowane mechanizmy ograniczania ryzyka kredytowego, Dom Maklerski INC nie stosuje limitów lub ograniczeń w zakresie ryzyka koncentracji wynikającego ze współzależności gospodarczych, prowadzenia działalności w tym samym sektorze gospodarki, regionie geograficznym oraz prowadzących taką samą działalność lub obrót takimi samymi towarami.

Ryzyko operacyjne

Ryzyko operacyjne jest to ryzyko straty wynikające z nieodpowiednich lub zawodnych procedur wewnętrznych, błędów ludzi i systemów lub ze zdarzeń zewnętrznych, obejmujące także ryzyko prawne.

W zakresie identyfikacji, pomiaru, monitorowania i kontroli ryzyka operacyjnego prowadzi się następujące działania:

- a. kontrolę zgodności działalności operacyjnej z prawem (w ramach istniejącego systemu nadzoru nad zgodnością z prawem), w celu ograniczenia ryzyka prawnego,
- b. bieżącą kontrolę warunków zawieranych umów i określanych w nich wynagrodzeń, w celu sprawdzenia ekonomicznej zasadności ustalanych warunków,
- c. szkolenie pracowników w zakresie obowiązujących przepisów prawa oraz wymogów regulacyjnych,
- d. nadzór nad przepływem i uniemożliwieniem wykorzystywania informacji poufnych i stanowiących tajemnicę zawodową,
- e. nadzór nad przestrzeganiem ogólnych zasad bezpieczeństwa.

Miarą ryzyka operacyjnego jest wysokość potencjalnej straty mogącej wystąpić wskutek zaistnienia zdarzeń objętych ryzykiem.

Zarząd określa i podejmuje na bieżąco działania mające na celu eliminację skutków zdarzeń operacyjnych, a jeśli okaże się to niemożliwe – monitoruje straty z tytułu ryzyka operacyjnego i podejmuje działania mające na celu zminimalizowanie skutków przyszłych niekorzystnych zdarzeń.

Dom Maklerski INC posiada wdrożony plan ciągłości działania, w tym plany awaryjne służące zapewnieniu możliwości prowadzenia bieżącej działalności Domu Maklerskiego INC i ograniczeniu strat w przypadku wystąpienia niekorzystnych zdarzeń zewnętrznych i wewnętrznych mogących poważnie zakłócić tę działalność.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności to ryzyko niewywiązania się z bieżących zobowiązań w wyniku niedopasowania przepływów finansowych.

Dom Maklerski INC zarządza ryzykiem płynności poprzez utrzymywanie gotowości do terminowego regulowania zobowiązań poprzez posiadanie odpowiedniej ilości środków własnych oraz możliwość awaryjnego pozyskania płynności. Zarządzanie ryzykiem płynności opiera się na miarach płynności wskaźnika bieżącej płynności oraz na wysokości aktywów do dyspozycji. W celu ograniczenia ryzyka płynności w Domu Maklerskim INC wprowadza się następujące limity dla następujących miar płynności:

- a. wskaźnika bieżącej płynności – limit w wysokości co najmniej 1,1, przy czym przy wyznaczaniu wskaźnika płynności bieżącej, nie uwzględnia się należności z tytułu przeprowadzania ofert instrumentów finansowych klientów Domu Maklerskiego INC oraz zobowiązań wobec klientów z tytułu przeprowadzania ofert instrumentów finansowych;
- b. spadek wysokości nadwyżki aktywów do dyspozycji (jako aktywa do dyspozycji rozumie się sumę środków własnych DM INC zgromadzonych na rachunkach bankowych i na lokatach bankowych) nad wysokość połowy rocznych kosztów działalności pomniejszonych o amortyzację według stanu wykazanego w Planie Finansowym na dany rok kalendarzowy poniżej 10.000 zł.

W przypadku, gdy poziom miar płynności:

- a. ukształtuje się na poziomie niższym niż 1,2 dla wskaźnika bieżącej płynności lub
- b. gdy wysokość nadwyżki aktywów do dyspozycji nad wysokość połowy rocznych kosztów działalności pomniejszonych o amortyzację według stanu wykazanego w Planie Finansowym spadnie poniżej 20.000 zł,

Risk Manager jest zobowiązany do niezwłocznego poinformowania Zarządu Domu Maklerskiego INC. Zarząd podejmuje niezwłoczne działania mające na celu zapobieżenie przekroczeniu limitów ryzyka płynności.

Dom Maklerski INC posiada wdrożone Awaryjny Plan Płynnościowy oraz Awaryjny Plan Kapitałowy, które są stosowane w przypadku zaistniałych problemów z płynnością.

Identyfikacja ryzyka płynności w Domu Maklerskim INC następuje na podstawie wyznaczania i przestrzegania wskaźnika bieżącej płynności, wymogu z tytułu ryzyka płynności oraz wysokości aktywów do dyspozycji.

Ryzyko biznesowe

Ryzyko biznesowe to ryzyko nieosiągnięcia założonych i koniecznych celów ekonomicznych z powodu niepowodzenia w rywalizacji.

W zakresie identyfikacji, pomiaru, monitorowania i kontroli ryzyka biznesowego prowadzi się następujące działania:

- a. kontrolę realizacji założonych celów ekonomicznych,
- b. bieżący monitoring uwarunkowań otoczenia ekonomicznego,
- c. obserwację i analizę otoczenia konkurencyjnego,
- d. ciągły monitoring postrzegania Domu Maklerskiego INC przez osoby trzecie i podmioty zewnętrzne, w tym:

- Klientów (na podstawie bieżących komentarzy),
 - Pracowników (na podstawie bieżących komentarzy),
 - Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (na podstawie wyników kontroli, oceny BION oraz bieżącej korespondencji),
- e. współpracę z odpowiednio wykwalifikowanymi podmiotami w zakresie sprawozdawczości rachunkowej i podatkowej,
- f. kontrolę jakości świadczonych usług.

Ze względu na zakres działania Domu Maklerskiego INC w ramach grupy INC S.A., ryzyko reputacji wynika również z reputacji całej grupy kapitałowej INC S.A. Ryzyko grupy kapitałowej INC S.A. jest elementem ryzyka reputacji Domu Maklerskiego INC.

Ryzyko systemowe i makroekonomiczne

Ryzyko systemowe oznacza ryzyko zakłócenia systemu finansowego oraz negatywne zmiany warunków ekonomicznych, które może spowodować poważne negatywne konsekwencje dla systemu finansowego i realnej gospodarki.

Wszelkie istotne zmiany warunków systemowych i makroekonomicznych mogące mieć wpływ na działalność Domu Maklerskiego są odnotowywane i poddawane ocenie przez Risk Managera.

Dom Maklerski INC identyfikuje następujące wskaźniki makroekonomiczne, które charakteryzują niekorzystne zmiany cyklu gospodarczego w gospodarce mające wpływ na działalność Domu Maklerskiego INC:

- dynamikę zmian PKB,
- zmianę wartości indeksu WIG.

Tabela 1. Poziom funduszy własnych wyliczonych zgodnie z CRR w podziale na poszczególne składniki (średniomiesięczne)

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy	I 2021	II 2021	III 2021	IV 2021	V 2021	
Fundusze własne	1 111 176,36	1 237 057,96	2 311 124,29	2 320 268,55	2 315 709,99	2 317 667,98	
Kapitał Tier I	1 111 176,36	1 237 057,96	2 311 124,29	2 320 268,55	2 315 709,99	2 317 667,98	
Kapitał podstawowy Tier I	1 111 176,36	1 237 057,96	2 311 124,29	2 320 268,55	2 315 709,99	2 317 667,98	
Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tabela 2. Poziom funduszy własnych wyliczonych zgodnie z IFR w podziale na poszczególne składniki (średniomiesięczne)

Pozycja	VI 2021	VII 2021	VIII 2021	IX 2021	X 2021	XI 2021	XII 2021	Dzień bilansowy

Fundusze własne	2 319 616,6 7	2 321 267,6 9	2 310 510,7 9	2 308 512,6 6	2 310 267,2 8	2 302 697,3 7	2 266 337,9 7	2 268 206,3 8
Kapitał Tier I	2 319 616,6 7	2 321 267,6 9	2 310 510,7 9	2 308 512,6 6	2 310 267,2 8	2 302 697,3 7	2 266 337,9 7	2 268 206,3 8
Kapitał podstawowy Tier I	2 319 616,6 7	2 321 267,6 9	2 310 510,7 9	2 308 512,6 6	2 310 267,2 8	2 302 697,3 7	2 266 337,9 7	2 268 206,3 8
Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ekspozycja na ryzyko wyliczana zgodnie z CRR w podziale na ekspozycje z tytułu poszczególnych typów ryzyka

Do końca maja 2021 r. Dom Maklerski INC S.A. był firmą inwestycyjną, o której mowa w art. 95 ust. 1 CRR.

Do końca maja roku 2021 łączna kwota ekspozycji na ryzyko była ustalana zgodnie z art. 95 ust. 2 pkt b CRR. Wartość ta była wyższa od wartości wynikającej z art. 95 ust. 2 pkt a CRR dla całego prezentowanego okresu.

Tabela 3. Poziom ekspozycji na ryzyko wyliczanej zgodnie z CRR (średniomiesięcznie)

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy	I 2021	II 2021	III 2021	IV 2021	V 2021	
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko	1 730 214,31	3 312 790,38	3 316 360,38	3 316 360,38	3 316 360,38	3 316 360,38	
Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	676 239,59	623 807,28	556 802,35	625 103,80	697 589,71	756 082,86	
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	1 053 974,73	2 688 983,10	2 759 558,02	2 691 256,58	2 618 770,67	2 560 277,52	
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

dużych ekspozycji w portfelu handlowym							
Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacja o wymogach w zakresie funduszy własnych wyliczonych zgodnie z IFR

Dom Maklerski INC S.A. posiada fundusze własne w wysokości odpowiadającej najwyższej spośród wartości określonych w art. 11 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 1093/2010, tj. w wysokości równej co najmniej minimalnej wysokości kapitału założycielskiego.

Tabela 4. Kapitał założycielski

Pozycja	XII 2021	XII 2020
Minimalna wysokość kapitału założycielskiego	692 220,00	212 925,00
Odchylenie wysokości funduszy własnych od wysokości kapitału założycielskiego	1 575 986,38	898 251,36

Tabela 5. Współczynniki kapitałowe wyliczone zgodnie z CRR (średniomiesięczne)

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy	I 2021	II 2021	III 2021	IV 2021	V 2021	
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	64,22%	37,34%	69,69%	69,96%	69,83%	69,89%	
Nadwyżka (+) /niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I	1 033 316,72	1 087 982,39	2 161 888,07	2 171 032,33	2 166 473,77	2 168 431,76	
Współczynnik kapitału Tier I	64,22%	37,34%	69,69%	69,96%	69,83%	69,89%	
Nadwyżka (+) /niedobór (-) kapitału Tier I	1 007 363,50	1 038 290,54	2 112 142,67	2 121 286,92	2 116 728,36	2 118 686,35	
Łączny współczynnik kapitałowy	64,22%	37,34%	69,69%	69,96%	69,83%	69,89%	
Nadwyżka (+) /niedobór (-) łącznego kapitału	972 759,22	972 034,73	2 045 815,46	2 054 959,72	2 050 401,16	2 052 359,15	

Tabela 6. Współczynniki kapitałowe wyliczone zgodnie z IFR (średniomiesięczne)

Pozycja	VI 2021	VII 2021	VIII 2021	IX 2021	X 2021	XI 2021	XII 2021	Dzień bilansowy
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	335,10%	335,34%	333,78%	333,49%	333,75%	332,65%	327,40%	327,67%
Nadwyżka (+) /niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I	1 931 973,47	1 933 624,49	1 922 867,59	1 920 869,46	1 922 624,08	1 915 054,17	1 878 694,77	1 880 563,18
Współczynnik kapitału Tier I	335,10%	335,34%	333,78%	333,49%	333,75%	332,65%	327,40%	327,67%
Nadwyżka (+) /niedobór (-) kapitału Tier I	1 800 451,67	1 802 102,69	1 791 345,79	1 789 347,66	1 791 102,28	1 783 532,37	1 747 172,97	1 749 041,38

Łączny współczynnik kapitałowy	335,10%	335,34%	333,78%	333,49%	333,75%	332,65%	327,40%	327,67%
Nadwyżka (+) /niedobór (-) łącznego kapitału	1 627 396,67	1 629 047,69	1 618 290,79	1 616 292,66	1 618 047,28	1 610 477,37	1 574 117,97	1 575 986,38

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

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły naruszenia współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitów dużych ekspozycji.

8.2. 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,

Nie występują.

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

Nie występują.

c) pozostałych środków pieniężnych klientów,

Nie występują.

d) środków pieniężnych własnych domu maklerskiego,

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka wykazała 3 490 355,81 PLN własnych środków pieniężnych na rachunku bankowym.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka wykazała 2 693 928,03 PLN własnych środków pieniężnych na rachunku bankowym.

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,

Nie występują.

f) środków pieniężnych przekazanych z funduszu rozliczeniowego;

Nie występują.

2) w odniesieniu do pozycji "należności krótko- i długoterminowe" podanie wartości: "Należności netto - razem", "Odpisy aktualizujące należności", "Należności brutto - razem" oraz wartości o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 roku	341 778,30	162 161,98
b) powyżej 1 roku	0,00	0,00
c) należności przeterminowane	54 200,00	29 200,00
Należności krótkoterminowe, razem (brutto)	395 978,30	191 361,98

d) odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych	54 200,00	29 200,00
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	341 778,30	162 161,98

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

NALEŻNOŚCI OD KLIENTÓW	31.12.2021	31.12.2020
a) należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty	320 178,54	130 178,99
b) należności przeterminowane i roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	54 200,00	29 200,00
Należności od klientów, razem	374 938,54	159 378,99

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

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2021	31.12.2020
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	0,00	0,00

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),

Nie występują.

b) należności z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym,

Nie występują.

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

Nie występują.

a) należności z tytułu afiliacji,

Nie występują.

e) należności z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu,

Nie występują.

f) pozostałe;

Nie występują.

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

a) należności z funduszu rozliczeniowego,

Nie występują.

b) należności z funduszu rekompensat,

Nie występują.

c) pozostałe;

Nie występują.

6a) podział pozycji „należności od CCP” na:

a) należności z funduszu rozliczeniowego,

Nie występują.

b) pozostałe;

Nie występują.

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

Nie występują.

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;

Nie występują.

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 aktualizujących na dzień 1 stycznia 2021 r. wynosił 29.200 zł (odpis wartości należności wobec spółki CPC Group Sp. z o.o. w kwocie 23.050,00 zł oraz spółki Idea Sp. z o.o. w kwocie 6.150,00 zł).

W dniu 14 lipca 2021 r. odpisano należności od Olymp S.A. w kwocie 25.000 zł zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, tj. z uwagi na zaleganie z zapłatą przez dłużnika 180 dni.

Stan odpisów aktualizujących na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosił 54.200 zł.

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

a) nazwy jednostek, ich siedziby i przedmiot ich działalności,

Nie występują.

b) wartość bilansową akcji (udziałów), procent posiadanego kapitału jednostki i udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu,

Nie występują.

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;

Nie występują.

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

a) majątek własny,

Spółka poza zespołami komputerowymi o wartości bilansowej 63 514,54 zł oraz poza oprogramowaniem komputerowym, na które składa się platforma Crowdconnect o wartości bilansowej 54 469,80 zł, a także zaliczkami na wartości niematerialne i prawne o wartości bilansowej 59 800,00 zł nie posiada własnych środków trwałych.

Spółka korzystała na podstawie umów podnajmu z powierzchni biurowej, wyposażenia biurowego i innych urządzeń technicznych.

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

Nie dotyczy.

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 wieczystie;

Pozycja nie występuje. Spółka nie posiada, jak również nie używa na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, środków trwałych.

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);

Nie występują.

13) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;

Nie występują.

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE - O POZOSTAŁYM NA DZIEŃ BILANSOWY OKRESIE SPŁATY:	31.12.2021	31.12.2020
a) do 1 roku	155 494,57	42 746,11
b) dla których termin wymagalności upłynął	0,00	0,00
c) zobowiązania krótkoterminowe, razem	155 494,57	42 746,11

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2021	31.12.2020
- wobec jednostki dominującej	1 476,00	0,00
- wobec znaczącego inwestora	0,00	0,00
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- wobec jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych, razem	1 476,00	0,00

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),

Nie występują.

b) zobowiązania z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym,

Nie występują.

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

Nie występują.

d) zobowiązania z tytułu afiliacji,

Nie występują.

e) zobowiązania z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu,

Nie występują.

f) pozostałe;

Nie występują.

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

a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego,

Nie występują.

b) pozostałe;

Zobowiązania krótkoterminowe wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych na koniec 2021 roku wyniosły 750,98 zł.

17a) podział pozycji „zobowiązania wobec CCP” na:

a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego

Nie występują.

b) pozostałe

Nie występują.

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

Nie występują.

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,

Nie występują.

b) znaczącego inwestora,

Nie występują.

c) wspólnika jednostki współzależnej,

Nie występują.

d) jednostek podporządkowanych;

Nie występują.

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;

Nie występują.

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

Nie występują.

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

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2021	31.12.2020
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem	0,00	0,00

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;

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (na koszty badania sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	14 000,00	10 000,00

Rezerwa na niewykorzystany urlop	39 269,63	21 300,00
Razem	53 269,63	31 300,00

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	31 300,00	6 000,00
b) zwiększenia	31 969,63	31 300,00
c) wykorzystanie (pokrycie kosztów badania sprawozdania finansowego)	10 000,00	6 000,00
d) stan na koniec okresu	53 269,63	31 300,00

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

Dane na koniec 31.12.2021 r.

	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale	Udział w głosach	Kapitał (tys. PLN)
INC S.A.	550	100,00%	100,00%	550
Razem	550	100,00%	100,00%	550

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania udziałów	Rodzaj ograniczenia praw do udziałów	Liczba udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
A	imienne	co do głosu - 1 akcja 2 głosy	brak	100	100 000	gotówka
B	imienne	co do głosu - 1 akcja 2 głosy	brak	350	350 000	gotówka
C	imienne	nieuprzywilejowane	brak	49	49 000	gotówka
D	imienne	nieuprzywilejowane	brak	51	51 000	gotówka
Liczba akcji razem						550
Kapitał zakładowy, razem						550 000,00 zł
Wartość nominalna akcji						1 000,00 zł

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

Zarząd Domu Maklerskiego INC S.A. będzie proponował, by Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok 2021 w całości na kapitał zapasowy.

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

Nie występują.

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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE UMOWY O SUBEMISJE, ZOBOWIĄZANIA WEKSLOWE NA RZECZ	31.12.2021	31.12.2020
---	------------	------------

- jednostki dominującej	0,00	0,00
- znaczącego inwestora	0,00	0,00
- współnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
- pozostałych jednostek	0,00	0,00
Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, także mowy o subemisje, zobowiązania wekslowe, razem	0,00	0,00

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.

8.3. 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.

8.4. Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat:

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

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK OD LOKAT I DEPOZYTÓW	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
a) odsetki od własnych lokat i depozytów	0,00	317,55
b) odsetki od środków pieniężnych klientów;	0,00	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek od lokat i depozytów, razem	0,00	317,55

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie występują.

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

Nie występuje działalność zaniechana w okresie sprawozdawczym. Nie przewiduje się działalności do zaniechania w następnym okresie.

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

Nie występuje.

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

Nie występują.

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

	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Zysk/strata brutto	1 542 100,96	1 881 912,09
Przychody niepodatkowe	175 000,75	31 436,95
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	63 940,13	64 033,85
Rozwiązanie rezerw na koszty roku poprzedniego	10 000,00	6 000,00
Zysk/strata podatkowa	1 421 040,34	1 908 508,99

7) dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego.

Nie wystąpiły.

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;

	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	3 358 374,91	3 060 466,17
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	3 413 374,86	3 017 466,17
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	1 562,50	2 856 209,24
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	0,00	0,00
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
d) doradztwa inwestycyjnego	0,00	0,00
e) oferowania instrumentów finansowych	3 411 812,36	156 256,93
f) świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	0,00	0,00
g) prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	0,00	0,00

h) pozostałe	0,00	5 000,00
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	120 000,00	43 000,00

W 2021 r. całość przychodów została wygenerowana na terytorium Polski.

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

Rok 2020	
Łączne koszty po wypłacie zysków udziałowcom	1 211 255,32
Koszty działalności podstawowej	1 191 235,32
Pozostałe koszty operacyjne	20 020,00
Koszty finansowe	0,00
Zmniejszenie	150 000,00
a) premie dla pracowników o w pełni uznaniowym charakterze	0,00
b) udziały pracowników, dyrektorów i partnerów w zyskach w zakresie, w jakim mają one w pełni uznaniowy charakter	0,00
c) inne przyznane zyski oraz inne zmienne składniki wynagrodzenia w zakresie, w jakim mają one w pełni uznaniowy charakter	0,00
d) dzielone przypadające do zapłaty prowizje i opłaty, które są bezpośrednio powiązane z należnymi prowizjami i opłatami, które są uwzględnione w przychodach ogółem, jeżeli płatność przypadających do zapłaty prowizji i opłat jest uzależniona od faktycznego otrzymania należnych prowizji i opłat	150 000,00
e) opłaty, koszty pośrednictwa i inne obciążenia zapłacone izbom rozliczeniowym, giełdom i pośredniczącym maklerom w celu wykonania, zarejestrowania lub rozliczenia transakcji;	0,00
f) w stosownych przypadkach opłaty na rzecz przedstawicieli zgodnie z definicją w art. 4 pkt 25 dyrektywy 2004/39/WE Parlamentu Europejskiego i Rady	0,00
g) odsetki wypłacone klientom od ich środków pieniężnych	0,00
h) jednostkowe koszty z tytułu innej niż zwykła działalności	0,00
WYMÓG KAPITAŁOWY Z TYTUŁU KOSZTÓW STAŁYCH	265 313,83

9b) dane o wysokości kosztów za rok obrotowy z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich, o których mowa w art. 13 rozporządzenia 2019/2033;

Rok 2021	
Łączne wydatki po podziale zysku	2 130 124,43
Zmniejszenia	-187 935,74
a) premie pracownicze i inne wynagrodzenia	-49 086,01
b) udziały pracowników, dyrektorów i partnerów w zyskach netto	0,00
c) inne uznaniowe wypłaty z zysku oraz inne zmienne składniki wynagrodzenia	0,00
d) dzielone przypadające do zapłaty prowizje i opłaty	0,00
e) opłaty, opłaty za usługi brokerskie i inne opłaty, którymi obciążani są klienci, uiszczane na rzecz CCP	0,00
f) opłaty na rzecz agentów	0,00

g) odsetki wypłacone klientom od ich środków pieniężnych, w przypadku gdy zależy to od uznania firmy	0,00
h) jednorazowe koszty z tytułu innej niż zwykła działalność	0,00
i) wydatki z tytułu podatków	-138 849,73
j) straty z tytułu obrotu instrumentami finansowymi na własny rachunek	0,00
k) umowy o przeniesieniu zysków i strat na podstawie umowy	0,00
l) wydatki na surowce	0,00
m) wpłaty na rzecz funduszu ogólnego ryzyka bankowego	0,00
n) wydatki związane z pozycjami, które zostały już odliczone od funduszy własnych	0,00
Roczne stałe koszty pośrednie po podziale zysku	1 942 188,69

WYMÓG KAPITAŁOWY Z TYTUŁU KOSZTÓW STAŁYCH
485 547,17
8.5. 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;**

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DLA POTRZEB SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Środki pieniężne na rachunku bankowym na początek okresu	2 693 928,03	586 596,50
Środki pieniężne na rachunku bankowym na koniec okresu	3 490 355,81	2 693 928,03

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

Przyjęty podział zgodny jest z zał. nr 1 do rozporządzenia Min. Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad domów maklerskich. W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. zmiany w działalności operacyjnej dot. głównie zmiany stanu rozrachunków związanych z przychodami i kosztami działalności maklerskiej oraz związanych z nimi międzyokresowymi rozliczeniami kosztów, jak również pozycji amortyzacja oraz zmiana stanu należności, zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz pozostałe. W zakresie działalności inwestycyjnej zmiany dotyczyły nabycia wartości niematerialnych i prawnych. W w/w okresie jednostka nie prowadziła działalności finansowej.

- 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;**

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. nie otrzymano wpływów oraz nie dokonano wydatków zakwalifikowanych jako pozostałe. Pozycja „Pozostałe korekty” na koniec 2021 r. w kwocie 10 955,73 zł nie przekracza 5% ogólnej sumy korekt.

- 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 wystąpiły różnice.

8.6. 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;

Nie były zawierane przez Dom Maklerski INC S.A. umowy nieuwzględnione w bilansie.

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
- 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
- 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
- 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;

Nie wystąpiły transakcje na innych warunkach niż rynkowe z podmiotami i na warunkach opisanych powyżej.

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;

W latach 2020 i 2021 transakcje ze stroną powiązaną wynosiły:

	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
w księgach rachunkowych	14 400,00	169 400,00
w wartości godziwej	14 400,00	169 400,00

W roku 2020 transakcje te dotyczyły prac prowadzonych przez Dom Maklerski na rzecz klientów grupy kapitałowej INC, w tym usług w zakresie przeprowadzenia rozeznania rynkowego, jak i kosztów najmu powierzchni biurowej.

W roku 2021 transakcje te dotyczyły wydatków na wynajem pomieszczeń biurowych

	01.01.2021 31.12.2021

INC S.A.	14 400,00
Najem pomieszczeń	14 400,00

4) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu;

Zatrudnienie w Spółce na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiło 20 osób, w tym 14 w pełnym wymiarze czasu pracy i 6 w niepełnym wymiarze czasu pracy, w tym maklerzy papierów wartościowych i inspektor nadzoru, co stanowi łącznie 15,6 etatów w przeliczeniu na pełne etaty. Przeciętne miesięczne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 14,03 etatów w przeliczeniu na pełne etaty.

Zatrudnienie w Spółce na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiło 21 osób, w tym 10 w pełnym wymiarze czasu pracy i 11 w niepełnym wymiarze czasu pracy, w tym maklerzy papierów wartościowych i inspektor nadzoru, co stanowi łącznie 13,1 etatów w przeliczeniu na pełne etaty. Przeciętne miesięczne zatrudnienie w roku obrotowych wynosiło 8,75 etatów w przeliczeniu na pełne etaty.

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,

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. z tytułu obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki zgodnie z umową wyniosło 14 tys. PLN, powiększone o podatek VAT w obowiązującej stawce.

b) inne usługi poświadczające,

Nie wystąpiły.

c) usługi doradztwa podatkowego,

Nie wystąpiły.

d) pozostałe usługi;

Nie wystąpiły.

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;

W okresie 01.01.2021 - 31.12.2021 wynagrodzenia członków Zarządu wyniosły (w PLN):

	Kwota
Śliwiński Paweł	12 000,00
Huczek Sebastian	33 600,00
Zygmanowski Piotr	33 600,00

W okresie 01.01.2021 - 31.12.2021 wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej wyniosły (w PLN):

	Kwota
Łukowski Michał	2 000,00
Puślecki Łukasz	2 000,00
Gałganek Andrzej	2 000,00
Śliwiński Rafał	2 000,00

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 wystąpiły.

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

Jednostka dominująca sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe to INC S.A. z siedzibą w Poznaniu, ul. Abpa A. Baraniaka 6. Do dnia 31.12.2021 r. siedziba jednostki dominującej mieściła się w Poznaniu, ul. Krasieńskiego 16.

8.7. 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.

W okresie, za który jest sporządzone sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

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

1) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia;

- a) procentowym udziale;
- b) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
- c) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych;
- d) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych;

- e) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych;
- f) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie występują wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji.

- 8.9. 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 występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

- 8.10. 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 występują informacje inne niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Domu Maklerskiego INC S.A.

Poznań, 10 lutego 2022 r.

Paweł Śliwiński
Prezes Zarządu

Sebastian Huczek
Wiceprezes Zarządu

Piotr Zygmantowski
Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządziła:

.....

Marta Fuchs – Grzesiak

Główna Księgowa

9. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczenie zarządu spółki Dom Maklerski INC S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Zarząd Domu Maklerskiego INC S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Paweł Śliwiński
Prezes Zarządu

Sebastian Huczek
Wiceprezes Zarządu

Piotr Zygmanski
Wiceprezes Zarządu

Oświadczenie zarządu spółki Dom Maklerski INC S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Zarząd Domu Maklerskiego INC S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Paweł Śliwiński
Prezes Zarządu

Sebastian Huczek
Wiceprezes Zarządu

Piotr Zygmanski
Wiceprezes Zarządu



Dom Maklerski INC Spółka Akcyjna

ul. Abpa A. Baraniaka 6
61-131 Poznań
Tel. /fax.: +48 61 842 5000
e-mail: biuro@dminc.pl
www.dminc.pl

Zarząd:

dr hab. Paweł Śliwiński, prof. nadzw. UEP – Prezes Zarządu
Sebastian Huczek – Wiceprezes Zarządu
dr Piotr Zygmantowski, CFA – Wiceprezes Zarządu

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto
i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000371004
NIP: 7010277149
REGON: 142721519

Wysokość kapitału zakładowego: 550.000,00 zł