

DOM MAKLESKI NAVIGATOR S.A.

Navigator Dom Maklerski[®]
 Value delivered.

Sprawozdanie finansowe
za 2016 obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za 2016 obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku**

Dla akcjonariuszy DOM MAKLEPSKI NAVIGATOR S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 629 276,96 złotych

Rachunek zysków i strat za 2016 obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 59 152,04 złotych

Zestawienie zmian w kapitale własnym za 2016 obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 59 152,04 złotych

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 1 000 147,23 złotych

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Członek Zarządu
Dariusz Tenderenda



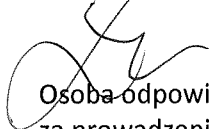
Członek Zarządu
Krzysztof Dziubiński



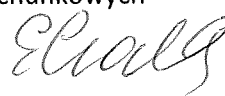
Prezes Zarządu
Rafał Tuzimek



Wiceprezes Zarządu
Edmund Kozak



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Elżbieta Chada



Warszawa, dnia 28 kwietnia 2017 roku

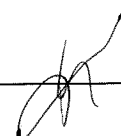
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o domu maklerskim

- a. Dom Maklerski Navigator S.A. powstała w wyniku uchwalenia statutu Spółki sporządzonego w dniu 11 stycznia 2007 roku w formie aktu notarialnego (Rep. A numer 311/2007) przed notariuszem Teresą Starostą w kancelarii notarialnej w Warszawie. Zgodnie ze Statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Twardej 18.
- c. W dniu 14 lutego 2007 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego - rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000274307.
- d. Spółka posiada numer NIP 1070006735 oraz symbol REGON 140871261.
- e. Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o statut Spółki.
- f. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim działalność maklerska.
- g. W dniu 27 września 2007 roku decyzją Komisji Nadzoru Finansowego (DFL/4020/18/28/I/07) Spółka otrzymała zezwolenie na prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie:
 - 1. Oferowania maklerskich instrumentów finansowych,
 - 2. Doradztwa dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią,
 - 3. Doradztwa i innych usług w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw,
 - 4. Przejmowania i przekazywania oraz wykonywania zleceń instrumentów finansowych,
 - 5. Prowadzenia analiz i innych rekomendacji o charakterze ogólnym,
 - 6. Przechowywania instrumentów finansowych

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę
- b. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- d. Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za 2016 2016 oraz porównywalne dane finansowe za 2016 obrotowy 2015.
- e. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- f. W skład Dom Maklerski Navigator S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
- g. Jednostka nie dokonała w roku bieżącym zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Adekwatność kapitałowa

W związku z wymogami Rozporządzenia CRR w zakresie ujawnień związanych z adekwatnością kapitałową Zarząd Domu Maklerskiego NAVIGATOR S.A. wskazuje iż od dnia 1 stycznia 2014 stosuje zasady Rozporządzenia CRR w tym zakresie do nowego reżimu prawnego. Informacje dotyczące adekwatności kapitałowej zostały pokazane w nowym układzie , zachowując jednocześnie zakres ujawnień obowiązujący zgodnie z szczegółowymi zasadami rachunkowości dla domów maklerskich, pokazując kształtowanie się adekwatności kapitałowej w ujęciu średniomiesięcznym.

Poziom Funduszy własnych na dzień 31.12.2016 roku wynosił 1 327 892,34 PLN (bez uwzględniania niepodzielonego zysku), w tym kapitał własny wynosił 1 327 892,34 PLN, a wysokość kapitałów II kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów (pożyczka podporządkowana) wynosiła 0,00 PLN.

Wartości średniomiesięczne Funduszy własnych , poziom ekspozycji na ryzyko oraz współczynniki kapitałowe w roku 2016 zostały wymienione w poniższych tabelach.

W ciągu roku nie odnotowano przekroczenia poziomu Funduszy własnych



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Poziom ekspozycji na ryzyko w ciągu roku 2016

	31.12.2015	styczeń-2016	luty-2016	marzec-2016	kwiecień-2016	maj-2016	czerwiec-2016	lipiec-2016	sierpień-2016	wrzesień-2016	październik-2016	listopad-2016	grudzień-2016	Dzień bilansowy
III. łączna kwota ekspozycji na ryzyko	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 092 411,50 zł	1 092 411,50 zł
1. Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem dla ryzyka kredytowego metoda standardowa	615 000,55 zł	329 322,63 zł	358 616,40 zł	332 617,53 zł	318 814,90 zł	311 489,18 zł	315 406,45 zł	309 104,06 zł	308 184,49 zł	306 163,93 zł	314 960,91 zł	283 884,00 zł	412 714,67 zł	394 776,67 zł
2. dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu kosztów stałych	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 092 411,50 zł	1 092 411,50 zł
4. łączna kwota ekspozycji z tytułu ryzyka operacyjnego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Tabela: Dane o poziomie Funduszy Własnych oraz całkowitym wymogu w zakresie funduszy własnych w dniu bilansowym, poprzednim dniu bilansowym, wraz z wartościami średniodziennymi.

	31.12.2015	styczeń-2016	lutry-2016	marzec-2016	kwiecień-2016	maj-2016	czerwiec-2016	lipiec-2016	sierpień-2016	wrzesień-2016	październik-2016	listopad-2016	grudzień-2016	Dzieli bilansowy
I. Fundusze własne	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 321 904,22 zł	1 327 686,21 zł	1 327 892,34 zł	1 316 184,55 zł	1 327 892,34 zł	1 327 892,34 zł	1 327 892,34 zł	1 327 892,34 zł
1. Kapitał Tier I	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 321 904,22 zł	1 327 686,21 zł	1 327 892,34 zł	1 316 184,55 zł	1 327 892,34 zł	1 327 892,34 zł	1 327 892,34 zł	1 327 892,34 zł
1.1 Kapitał podstawowy Tier I	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 055 736,46 zł	1 321 904,22 zł	1 327 686,21 zł	1 327 892,34 zł	1 316 184,55 zł	1 327 892,34 zł	1 327 892,34 zł	1 327 892,34 zł	1 327 892,34 zł
1) Instrumenty kapitałowe kwalifikujące się jako kapitał podstawowy Tier I														
2) Opiacoen instrumenty kapitałowe	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł	1 400 000,00 zł
2) Adžio	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0 zł	0
1.2. Zyski zatrzymane	-344 263,54 zł	-344 263,54 zł	-344 263,54 zł	-344 263,54 zł	-344 263,54 zł	-344 263,54 zł	-78 095,78 zł	-72 313,79 zł	-72 107,66 zł	-83 815,45 zł	-72 107,66 zł	-72 107,66 zł	-72 107,66 zł	-72 107,66 zł
a) Zyski zatrzymane w poprzednich latach	-344 263,54 zł	-344 263,54 zł	-344 263,54 zł	-344 263,54 zł	-344 263,54 zł	-344 263,54 zł	-72 107,66 zł	-72 107,66 zł	-72 107,66 zł	-72 107,66 zł	-72 107,66 zł	-72 107,66 zł	-72 107,66 zł	-72 107,66 zł
b) Strata netto (z bieżącej działalności)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	-5 988,12 zł	-206,13 zł	0,00 zł	-11 707,79 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) niezuanany zysk netto (z bieżącej działalności)	283 354,82 zł	1 882,94 zł	29 623,06 zł	19 033,78 zł	26 031,46 zł	2 890,28 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 375,77 zł	116 957,61 zł	457,20 zł	4 582,53 zł	90 235,04 zł	58 874,04 zł
1.3. Kapitał dodatkowy TIER I	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) opiacone instrumenty kapitałowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) zobowiązania podporządkowane ponad 5 lat	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.4. Kapitały TIER II	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Poziom współczynników kapitałowych w ciągu roku 2016

pozycja	31.12.2015	styczeń-2016	luty-2016	marzec-2016	kwiecień-2016	maj-2016	czerwiec-2016	lipiec-2016	sierpień-2016	wrzesień-2016	październik-2016	listopad-2016	grudzień-2016
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	94,37	105,96	105,96	105,96	105,96	87,63	87,24	87,62	87,64	86,86	87,64	87,64	121,56
Nadwyżka (+)niedobór (-)kapitału podstawowego Tier I	1008228,3	1 071 150,21 zł	1 071 150,21 zł	1 071 150,21 zł	1 071 150,21 zł	1 098 698,12 zł	1 093 743,55 zł	1 103 572,78 zł	1 104 009,69 zł	1 084 009,60 zł	1 104 009,7	1 104 009,7	1 554 430,77 zł
Współczynnik kapitału Tier I	94,37	105,96	105,96	105,96	105,96	87,63	87,24	87,62	87,64	86,86	87,64	87,64	121,56
Nadwyżka (+)niedobór (-)kapitału Tier I	992392,27	1 055 314,17 zł	1 055 314,17 zł	1 055 314,17 zł	1 055 314,17 zł	1 083 958,52 zł	1 073 914,99 zł	1 083 657,48 zł	1 064 266,83 zł	992392,27	1 064 266,8	1 064 266,8	1 534 512,39 zł
Łączny współczynnik kapitałowy	94,37	105,96	105,96	105,96	105,96	87,63	87,24	87,62	87,64	86,86	87,64	87,64	121,56
Nadwyżka (+)niedobór (-)łącznego kapitału	971277,54	1 034 199,44 zł	1 034 199,44 zł	1 034 199,44 zł	1 034 199,44 zł	1 057 400,67 zł	1 047 476,90 zł	1 057 103,76 zł	1 057 533,46 zł	1 037 943,14 zł	1 057 533,5	1 057 533,5	1 507 954,54 zł

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Łączna kwota ekspozycji na ryzyko

	31.12.2015	stycz-2016	luty 2016	marzec 2016	kwie- 2016	maj- 2017	czerw- 2016	lipiec- 2016	sierp- 2016	wrzes- 2016	paź-2016	list-2016	grudz-2016	dzień bilansowy
II. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 092 411,50 zł	1 092 411,50 zł
1. Kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem dla ryzyka kredytowego metodą standardową	615 000,55 zł	329 322,63 zł	358 616,40 zł	332 617,53 zł	318 814,90 zł	311 489,18 zł	315 406,45 zł	309 104,06 zł	308 184,49 zł	306 163,93 zł	314 960,91 zł	283 884,00 zł	412 714,67 zł	394 776,67 zł
2. dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu kosztów stałych	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 118 688,13 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 515 212,50 zł	1 092 411,50 zł	1 092 411,50 zł
4. Łączna kwota ekspozycji z tytułu ryzyka operacyjnego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami (Ustawa). Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej, na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne: dla wartości niematerialnych i prawnych:

• środki transportu	20%
• komputery i inne urządzenia techniczne	50%
• meble i inne środki trwałe	25%

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

d. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie i jest ona odnoszona odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Należności i zobowiązania wykazywane są w wartości netto. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

e. Środki pieniężne

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

f. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy 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 zachowaniu zasady ostrożności.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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 stawki podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 19%.

i. Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

Koszty nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych wypłacanych pracownikom zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń (jeżeli zostanie utworzony) obciążają koszty stopniowo zgodnie z przeprowadzanymi przez Spółkę szacunkami uwzględniającymi wiek pracownika oraz prawdopodobieństwo wypłaty powyższych nagród.

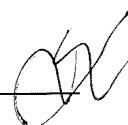
j. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik z działalności maklerskiej, wynik z operacji instrumentami finansowymi, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7. Dokonane od początku roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny

Nie wystąpiły.

8. Dokonane w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z uzasadnieniem ich wprowadzenia i skutkami w zakresie przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz rentowności, a także dokonane zmiany w wyniku finansowym

Nie wystąpiły.

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

Porównywalność danych została uwzględniona zarówno w zaprezentowanym wcześniej sprawozdaniu finansowym, jak i przedstawionych w dalszej kolejności notach objaśniających i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

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

Nie wystąpiły.

11. Informacje 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.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

BILANS

BILANS na 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 462 412,54	2 456 880,37
1. W kasie	110 548,00	76 266,97
2. Na rachunkach bankowych	1 351 864,54	2 380 613,40
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	123 481,82	125 403,00
1. Od klientów	118 871,00	124 500,00
2. Od jednostek powiązanych	1 602,82	0,00
3. Od 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 regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	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 instrumentów finansowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	3 008,00	903,00
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	0,00
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
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Jednostce dominujące	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 dominujące	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. Tytuły 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	45 160,00	45 160,00
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
1. Jednostce dominujące	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

BILANS

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	0,00
1. Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki i lokale	0,00	0,00
c) zespoły komputerowe	0,00	0,00
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	2 402,00	1 484,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 052,00	1 484,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 350,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	1 633 456,36	2 628 927,37

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Zobowiązania krótkoterminowe	240 970,02	1 291 544,31
1. Wobec klientów	227 819,69	1 209 746,10
2. Wobec jednostek powiązanych	6 909,40	0,00
3. Wobec 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	1 350,00	1 362,00
5a. Wobec CCP	0,00	0,00
6. Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
7. Wobec emitentów instrumentów finansowych 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. Weksle	0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	4 890,93	80 436,21
12. Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych	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	0,00	0,00
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

BILANS

III. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 548,76
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 548,76
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	2 548,76
IV. Rezerwy na zobowiązania	6 941,96	6 941,96
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	1 406,96	1 406,96
a) długoterminowa	1 406,96	1 406,96
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe	5 535,00	5 535,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	5 535,00	5 535,00
V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	1 385 544,38	1 327 892,34
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 000,00	1 400 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
b) utworzony ustawowo	0,00	0,00
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	-72 107,66	-344 263,54
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	649 851,09	377 695,21
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	-721 958,75	-721 958,75
6. Zysk (strata) netto	57 652,04	272 155,88
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM	1 633 456,36	2 628 927,37

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ, w tym:	341 263,00	805 459,17
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	341 263,00	805 459,17
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	0,00	0,00
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	0,00	235 459,17
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
d) doradztwa inwestycyjnego	48 000,00	350 000,00
e) oferowania instrumentów finansowych	105 500,00	197 500,00
f) świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawieranie	0,00	0,00
g) prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w	98 500,00	15 000,00
h) pozostałe	89 263,00	7 500,00
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	0,00	0,00
II. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	281 860,78	526 631,61
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych o	16 260,00	16 632,00
2. Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	172 390,00	181 571,29
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 180,21	15 707,78
6. Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00
7. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
8. Usługi obce	0,00	0,00
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	12 000,00	12 000,00
10. Pozostałe koszty rzeczowe	37 498,16	98 328,73
11. Amortyzacja	0,00	0,00
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	13 376,04	25 131,68
13. Prowizje i inne opłaty	10 156,37	177 260,13
14. Pozostałe	0,00	0,00
III. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (I-II)	59 402,22	278 827,56
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 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

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	7 810,93	112 535,00
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawny	0,00	0,00
2. Rozwiązanie rezerw	5 535,00	112 535,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	2 275,93	0,00
4. Dotacje	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
XIV. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	9 470,93	87 774,01
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Utworzenie rezerw	5 535,00	5 535,00
3. Odpisy aktualizujące należności	3 935,93	11 198,94
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	71 040,07
XV. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (III+VI+IX+XII+XIII-XIV)	57 742,22	303 588,55
XVI. PRZYCHODY FINANSOWE	14 049,82	51 420,33
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	14 049,82	51 420,33
- 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
XVII. KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	0,00	0,00
3. Ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
a) zrealizowane	0,00	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XVIII. ZYSK (STRATA) BRUTTO (XV+XVI-XVII)	71 792,04	355 008,88
XIX. PODATEK DOCHODOWY	14 140,00	82 853,00
XX. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
XI. ZYSK (STRATA) NETTO (XVIII-XIX-XX)	57 652,04	272 155,88

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 327 892,34	1 055 736,46
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 327 892,34	1 055 736,46
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 400 000,00	1 400 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 400 000,00	1 400 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenia na kapitał rezerwowy	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-344 263,54	-485 932,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	276 606,43	236 025,87
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	276 606,43	236 025,87
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	-231 575,32
a) zwiększenie (z tytułu)	-272 155,88	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	231 575,32
	0,00	-231 575,32
5.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 450,55	4 450,55
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-348 714,09	-721 958,75
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-348 714,09	-580 289,41
5.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	272 155,88	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-272 155,88	0,00
5.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-76 558,21	-580 289,41
5.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-72 107,66	-344 263,54
6. Wynik netto	57 652,04	272 155,88
a) zysk netto	57 652,04	272 155,88
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 385 544,38	1 327 892,34
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 385 544,38	1 327 892,34

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II)		
I. Zysk (strata) netto	57 652,04	272 155,88
II. Korekty razem	-1 071 571,09	978 086,26
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-14 049,82	-51 420,33
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	1 500,00	-107 000,00
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	699,18	-96 779,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem		
pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	-1 056 253,69	1 284 100,89
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 466,76	-50 815,24
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (I-II)	-1 013 919,05	1 250 242,14
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	0,00	0,00
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	14 049,82	51 420,33
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 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 dywidendy	0,00	0,00
9. Otrzymane odsetki	14 049,82	51 420,33
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
11. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
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 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	0,00	0,00
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej (I-II)	14 049,82	51 420,33

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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	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 emisji akcji własnych	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	0,00	0,00
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 emisji akcji własnych	0,00	0,00
7. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	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
III. Przepływy pieniężne z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+/-B+/-C)	-999 869,23	1 301 662,47
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
od walut obcych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	2 456 880,37	1 155 217,90
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 457 011,14	2 456 880,37
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

POZYCJE POZABILANSOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
I	Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
1	Gwarancje	0,00	0,00
2	Kaucje poręczenia	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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

12. Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie,	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki pieniężne klientów,	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne własne domu maklerskiego,	1 462 412,54	2 456 880,37
5.	Środki pieniężne klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłaconych na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym,	0,00	0,00
6.	Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego,	0,00	0,00
	Razem	1 462 412,54	2 456 880,37

13. Należności krótko- i długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności o okresie spłaty do 1 roku	Należności o okresie spłaty powyżej 1 roku	Należności przeterminowane
1.	Należności krótkoterminowe	123 481,82	123 481,82	0,00	0,00
a.	Od klientów	118 871,00	118 871,00	0,00	0,00
b.	Od jednostek powiązanych	1 602,82	1 602,82	0,00	0,00
a.	Od innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	Od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Od emitentów instrumentów finansowych lub wprowadzających	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	Od Izby Gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi z tytułu utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności netto razem	123 481,82	123 481,82	0,00	0,00
4.	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Należności brutto razem	123 481,82	123 481,82	500,00	0,00

14. Należności od klientów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od klientów	124 500,00	118 871,00
-	należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty	124 500,00	118 871,00
-	należności przeterminowane i roszczenia sporne	0,00	0,00
-	nieobjęte odpisami aktualizującymi		
2.	Razem	124 500,00	118 871,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

15. Należności od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych	45 160,00	45 160,00
	należności od jednostki dominującej	45 160,00	45 160,00
	należności od znaczącego inwestora	0,00	0,00
	należności od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
	należności od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
2.	Razem	45 160,00	45 160,00

Należności od jednostek powiązanych wynikają z tytułu kaucji na poczet czynszu za wynajem biura.

16. Należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich

17. Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	0,00	0,00
	należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
	należności z funduszu rekompensat	0,00	0,00
	pozostałe	0,00	0,00
2.	Razem	0,00	0,00

18. Należności od CCP

19. Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe

20. Należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych

21. Odpisy aktualizujące należności

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od klientów	2 275,93	1 500,00	2 275,93	1 500,00
	należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	2 275,93	1 500,00	2 275,93	1 500,00
-	należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od emitentów papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	2 275,93	1 500,00	2 275,93	1 500,00

22. Akcje i udziały zaliczone do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Wartość bilansowa udziałów w zł.	0,00	0,00
2.	Ilość udziałów ogółem w szt.	0	0
3.	Ilość udziałów w szt. należących do DM Navigator	0,00	0
4.	Procent posiadanego kapitału	0%	0%
5.	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	0%	0%

23. Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Majątek trwały własny	0,00	0,00
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnych charakterze	0,00	0,00
3	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

24. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	8 224,98	0,00	0,00	8 224,98
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	8 224,98	0,00	0,00	8 224,98
3.	Umożnienie na początek okresu	0,00	0,00	8 224,98	0,00	0,00	8 224,98
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umożnienie na koniec okresu	0,00	0,00	8 224,98	0,00	0,00	8 224,98
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopecień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	0%	100%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

25. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	20 386,15	0,00	20 386,15
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	20 386,15	0,00	20 386,15
3.	Umożnienie na początek okresu	0,00	0,00	20 386,15	0,00	20 386,15
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umożnienie na koniec okresu	0,00	0,00	20 386,15	0,00	20 386,15
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stoień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

26. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Lp.	Wyszczególnienie	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe papierowy wartościowe	Towary giełdowe	Pozostałe	Pozostałe środki trwałe
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odpisy aktualizacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Akcje i udziały	Pozostałe	Dłużne papiery wartościowe
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3.	Odpisy aktualizacyjne	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

28. Rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 350,00	0,00	1 350,00
	Razem	0,00	1 350,00	0,00	1 350,00

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 484,00	1 052,00	1 484,00	1 052,00
	Razem	1 484,00	1 052,00	1 484,00	1 052,00

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy				0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 548,76	0,00	2 548,76	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	2 548,76	0,00	2 548,76	0,00
-	koszty na przełomie okresu	2 548,76		2 548,76	0,00
	Razem	2 548,76	0,00	2 548,76	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29. Struktura zobowiązań

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	234 060,62	0,00	0,00
a)	Wobec klientów	227 819,69	0,00	0,00
b)	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
c)	Wobec banków prowadzących działalność maklerską i innych domów maklerskich	0,00	0,00	0,00
d)	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	4 890,93	0,00	0,00
e)	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
f)	Pozostałe	1 350,00	0,00	0,00

30. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

31. Zobowiązania wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich

32. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Zobowiązania wobec KDPW i giełdowych izb rozrachunkowych	1 350,00	1 362,00
a)	zobowiązania z tytułu dostaw do funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
b)	pozostałe	0,00	0,00
2.	Wartość brutto	1 350,00	1 362,00
3.	Umorzenie	0,00	0,00
4.	Wartość netto	1 350,00	1 362,00

33. Zobowiązania wobec CCP

34. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych

35. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

36. Zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych

37. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

38. Podział zobowiązań długoterminowych wg okresu spłaty

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu pożyczek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

39. Rezerwy wg celu utworzenia

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 406,96	0,00	0,00	0,00	1 406,96
a)	długoterminowe	1 406,96	0,00	0,00	0,00	1 406,96
-	rezerwa na odprawy emerytalne	1 406,96	0,00	0,00	0,00	1 406,96
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	5 535,00	5 535,00	5 535,00	0,00	5 535,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	5 535,00	5 535,00	5 535,00	0,00	5 535,00
-	rezerwa na premie dla kontrahentów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	rezerwa na wynagrodzenie biegłego rewidenta	5 535,00	5 535,00	5 535,00	0,00	5 535,00

40. Struktura własności kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji, z określeniem ich ewentualnych uprzywilejowań

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Naviga tor Capital S.A.	140 000	10,00	1 400 000,00	100,00%
	Razem	140 000	10,00	1 400 000,00	100,00%

41. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za 2016 obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu
1	Zarząd proponuje przekazanie całości zysku netto na pokrycie strat z lat ubiegłych	57 652,04

42. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku domu maklerskiego wg ich rodzaju

43. Zobowiązania warunkowe

44. Udzielone zabezpieczenia

45. Instrumenty finansowe klientów, zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, wycenionych według zasad określonych w rozporządzeniu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

46. Odsetki od lokat i depozytów

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki od lokat i depozytów	14 049,82	51 420,33
a)	odsetki od własnych lokat i depozytów własnych	14 049,82	51 420,33
b)	odsetki od środków pieniężnych klientów	0,00	0,00

47. Odpisy aktualizujące środki trwałe

48. Działalność zaniechana

49. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
3.	Usługi obce	49 498,16	110 328,73
4.	Podatki i opłaty	13 376,04	25 131,68
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	172 390,00	181 571,78
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 180,21	15 707,78
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 416,37	193 891,64
	Koszty rodzajowe ogółem	281 860,78	526 631,61
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00

50. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

51. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	71 792,04 zł	355 008,88 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	11 048,19 zł	89 043,22 zł
	Zus przechodzący na kolejny rok	1 577,26 zł	2 879,21 zł
	rezerwa na audyt 2016	5 535,00 zł	5 535,00 zł
	rezerwa na koszty usług	0,00 zł	0,00 zł
	darowizny		69 430,07 zł
	odpisy aktualizacyjne	3 935,93 zł	11 198,94 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	2 879,21 zł	3 008,77 zł
	- zus przechodzący z poprzedniego roku	2 879,21 zł	3 008,77 zł
	- rozwiązanie rezerwy na urlopy i rezerwy emerytalnej	0,00 zł	0,00 zł
	- wykorzystanie rezerwy na audyt 2015	0,00 zł	0,00 zł
	- leasing operacyjny	0,00 zł	0,00 zł
	- pozostałe	0,00 zł	0,00 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	7 810,93 zł	112 535,00 zł
	- rozwiązanie rezerwy na audyt 2016	5 535,00 zł	0,00 zł
	- rozwiązanie rezerwy na koszty usług	0,00 zł	112 535,00 zł
	- rozwiązanie odpisu należności	2 275,93 zł	0,00 zł
	- pozostałe przychody	0,00 zł	0,00 zł
	- otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	0,00 zł	0,00 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł	0,00 zł
	- odsetki naliczone w poprzednim roku otrzymane w bieżącym	0,00 zł	0,00 zł
	- wykorzystanie rezerwy na przychody	0,00 zł	0,00 zł
6.	Dochód /strata	72 150,09 zł	328 508,33 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	72 150,00 zł	328 508,00 zł
9.	Podatek według stawki 19%	13 709,00 zł	62 417,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	13 709,00 zł	62 417,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-432,00 zł	-20 436,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0,00 zł	0,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	14 141,00 zł	82 853,00 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

52. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	20 250,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 484,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	1 052,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 052,00
-	rezerwa na wynagrodzenie kontrahentów	0,00
-	rezerwa na audyt	1 052,00
-	pozostałe	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	1 484,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 484,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	1 052,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	1 052,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	0,00
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	0,00
-	rezerwa na przychody 19%	0,00
-	naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek 19%	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

53. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów z działalności podstawowej

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	341 263,00	805 459,17
-	przychody ze sprzedaży usług w zakresie działalności maklerskiej	341 263,00	805 459,17
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	341 263,00	805 459,17

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	341 263,00	805 459,17
-	kraj	341 263,00	805 459,17
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	341 263,00	805 459,17

54. Dane o wysokości kosztów za 2016 obrotowy z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich, o których mowa w art. 97 rozporządzenia 575/2013

55. Struktura środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
1.	Środki pieniężne w banku	1 351 864,54	2 380 613,40
2.	Środki pieniężne w kasie	110 548,00	76 266,97
3.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4.	Razem	1 462 412,54	2 456 880,37

56. Objasnienie podziału działalności domu maklerskiego na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjętego w rachunku przepływów pieniężnych

57. Różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz rachunku przepływów pieniężnych

58. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez dom maklerski umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy domu maklerskiego

Lp.	Rodzaj umowy	Przedmiot umowy	Wartość przedmiotu	Data zawarcia umowy	Termin zakończenia umowy
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

59. Transakcje (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

Lp.	Charakter transakcji	Druga strona transakcji	Wartość transakcji	Data zawarcia transakcji
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				

60. Suma wartości wynikających z ksiąg rachunkowych transakcji ze stronami powiązanymi, suma ich wartości godziwych, a także wartość dodatniej i ujemnej różnicy pomiędzy wartościami wynikającymi z ksiąg rachunkowych a wartościami godziwymi

Lp.	Charakter transakcji	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Różnica
1.	Najem powierzchni biurowej	88 560,00	88 560,00	-
2.	Kaucja za najem powierzchni biurowej	45 160,00	45 160,00	-

61. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku 2016	Przeciętne zatrudnienie w roku 2015
1.	Pracownicy umysłowi	6	7
2.	Pracownicy fizyczni	0	0
	Razem	6	7

62. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	5 535,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	0,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00
	Suma	5 535,00

63. Wynagrodzenia członków zarządu, osób zarządzających i członków organów nadzorczych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia Zarządu	75 240,00	70 200,00
-	Edmund Kozak	16 200,00	16 200,00
-	Rafał Tuzimek	30 000,00	30 000,00
-	Dariusz Tenderenda	24 000,00	24 000,00
	Krzysztof Dziubiński	5 040,00	0,00
2.	Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	0,00	0,00

64. Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych
65. Określenie definicji, opis celu i zasad zarządzania poszczególnymi rodzajami ryzyka, na które narażony jest dom maklerski