



Sprawozdanie Finansowe
Trigon Domu Maklerskiego S.A.
za rok 2022

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TRIGON DOM MAKLERSKI S.A.

Niniejsze Sprawozdanie Finansowe TRIGON Domu Maklerskiego S.A. zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2023 roku poz. 120 z późniejszymi zmianami) zwana dalej ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 123) zwane dalej Rozporządzeniem.

I. Informacje ogólne

1. Nazwa, siedziba i zakres działalności domu maklerskiego wynikający z udzielonych zezwoleń oraz wskazanie sądu prowadzącego rejestr:

Nazwa: TRIGON Dom Maklerski Spółka Akcyjna zwana dalej Dom Maklerski została zawiązana aktem notarialnym w dniu 30 maja 1990 r. – akt notarialny Repertorium A Nr I 9872/1990 r.

Siedziba: 31-545 Kraków, ul. Mogilska 65,

Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000033118

NIP: 6761044221

REGON: 001270919

Zgodnie z decyzją Komisji Papierów Wartościowych i Giełd (obecnie Komisji Nadzoru Finansowego) z dnia 26 listopada 2002 r., TRIGON Dom Maklerski S.A. może prowadzić działalność maklerską w następującym zakresie:

- 1) oferowanie papierów wartościowych w obrocie pierwotnym lub w pierwszej ofercie publicznej,
- 2) nabywanie lub sprzedaż papierów wartościowych na cudzy rachunek, na zasadach określonych w art. 34 (Usługi Brokerskie) ustawy - Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi,
- 3) nabywanie lub zbywanie papierów wartościowych na własny rachunek celem realizacji zadań związanych z organizacją rynku regulowanego,
- 4) zarządzanie cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie,
- 5) doradztwo w zakresie obrotu papierami wartościowymi,
- 6) prowadzenie rachunków papierów wartościowych oraz rachunków pieniężnych służących do ich obsługi,
- 7) pośrednictwo w nabywaniu lub zbywaniu papierów wartościowych będących w obrocie na zagranicznych rynkach regulowanych,
- 8) dokonywanie czynności związanych z obrotem prawami majątkowymi, nie będącymi papierami wartościowymi,
- 9) podejmowanie czynności faktycznych i prawnych związanych z obsługą towarzystw funduszy inwestycyjnych, funduszy inwestycyjnych, towarzystw emerytalnych i funduszy emerytalnych,
- 10) dokonywanie czynności związanych z obrotem towarami giełdowymi w rozumieniu ustawy z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 312 ze zm.).

Zgodnie z art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tekst jednolity: Dz. U. 2021 r. poz. 328, 355, 680), powyższe zezwolenie uprawnia do wykonywania czynności polegających na:

- a) przyjmowaniu i przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych;

- b) wykonywaniu zleceń, o których mowa w pkt a wyżej, na rachunek dającego zlecenie;
- c) nabywaniu lub zbywaniu na własny rachunek maklerskich instrumentów finansowych;
- d) zarządzaniu portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych;
- e) doradztwie inwestycyjnym;
- f) oferowaniu instrumentów finansowych;
- g) świadczeniu usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawieraniu i wykonywaniu innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe;
- h) organizowaniu alternatywnego systemu obrotu;
- i) przechowywaniu lub rejestrowaniu instrumentów finansowych, w tym prowadzeniu rachunków papierów wartościowych oraz prowadzeniu rachunków pieniężnych;
- j) udzielaniu pożyczek pieniężnych w celu dokonania transakcji, której przedmiotem jest jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, jeżeli transakcja ma być dokonana za pośrednictwem firmy inwestycyjnej udzielającej pożyczki;
- k) doradztwie dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią;
- l) doradztwie i innych usługach w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw;
- m) wymianie walutowej, w przypadku gdy jest to związane z działalnością maklerską w zakresie wskazanym w pkt. 10;
- n) sporządzaniu analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych;

- o) świadczeniu usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną;
- p) wykonywaniu czynności określonych w pkt. i-o powyżej oraz w pkt. a-h powyżej, których przedmiotem są instrumenty bazowe instrumentów pochodnych (opcje, kontrakty terminowe, swapy, umowy forward na stopę procentową oraz inne instrumenty pochodne, których instrumentem bazowym jest towar i które są wykonywane przez rozliczenie pieniężne lub mogą być wykonywane przez rozliczenie pieniężne według wyboru jednej ze stron; opcje, kontrakty terminowe, swapy oraz inne instrumenty pochodne, których instrumentem bazowym jest towar i które są wykonywane przez dostawę, pod warunkiem, że są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu; niedopuszczone do obrotu na rynku regulowanym ani w alternatywnym systemie obrotu opcje, kontrakty terminowe, swapy, umowy forward oraz inne instrumenty pochodne, których instrumentem bazowym jest towar, które mogą być wykonane przez dostawę, które nie są przeznaczone do celów handlowych i wykazują właściwości innych pochodnych instrumentów finansowych) oraz wykazanych w art.2 ust.1 litera i ustawy, jeżeli czynności te pozostają w związku z działalnością maklerską.

2. Jednostka nie ma oznaczonego czasu trwania działalności.

3. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, dane porównawcze przedstawione za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone w języku polskim i w walucie polskiej.

- 5. Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe; w skład TRIGON Dom Maklerski S.A. nie wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe.**

- 6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Dom Maklerski w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022 roku. Zarząd Domu Maklerskiego nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Dom Maklerski w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

II. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki; wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), z tym że: środki trwałe o wartości do 3 500,00 ewidencjonowane są na koncie środki trwałe i umarzane w 100% w miesiącu następującym bezpośrednio po miesiącu, w którym nastąpił zakup (oddanie do użytkowania), środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 ewidencjonowane są na koncie środki trwałe i umarzane od następnego miesiąca od daty zakupu (oddania

do użytkowania) zgodnie z planem amortyzacyjnym. Ten sam podział dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych;

2) umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności; przy amortyzacji środków trwałych stosuje się metodę liniową; naliczenie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego bezpośrednio po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Dom Maklerski stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

- dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10,0% - 30,0%
- środki transportu 20,0%
- pozostałe środki trwałe 14,0% - 20,0%

3) przy amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową; naliczenie amortyzacji rozpoczyna się od miesiąca następującego bezpośrednio po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- programy komputerowe 20,0% - 50,0%

4) środki trwałe w budowie wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia;

5) środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne wykazywane w aktywach obejmują: środki pieniężne klientów i środki pieniężne własne Domu Maklerskiego. Środki pieniężne klientów są deponowane na rachunkach bankowych prowadzonych dla Domu Maklerskiego odrębnie od środków pieniężnych własnych. Dom Maklerski może otwierać lokaty terminowe, których przedmiotem są środki pieniężne klientów. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w bankach, w tym m. in. lokaty bankowe typu overnight oraz pozostałe lokaty terminowe do 3 miesięcy. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim danej waluty ogłaszanych przez NBP na dzień bilansowy;

6) wyceny aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych nabytych w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego, dokonano na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz zgodnie z Rozporządzeniem; instrumenty finansowe

w dniu nabycia lub powstania klasyfikowane są do następujących kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- **aktywa finansowe przeznaczone do obrotu** - instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych wahań cen, wycenia się na dzień bilansowy według wartości rynkowej, a instrumenty finansowe, dla których nie istnieje rynek aktywny, według określonej w inny sposób wartości godziwej; różnicę z wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu;
Jeśli papiery wartościowe nabyto przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu to wycenia się je, przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem potencjalnych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, jeżeli ich utworzenie okaże się konieczne;
- **aktywa finansowe** – obligacje – dłużne instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny, które zostały nabyte w celu oczekiwania odsetek ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia, według ceny nabycia (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości). Niezależnie od tego, czy tego rodzaju instrument zostanie zakwalifikowany do inwestycji długo czy krótkoterminowych na dzień bilansowy wycenia się w sposób uproszczony, dodając do ceny zakupu pakietu odsetki ustalone za okres od dnia nabycia pakietu do dnia bilansowego (cena rozliczeniowa); różnicę z wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych; rozchód obligacji według cen papierów nabytych najwcześniej – FIFO.
- **aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności** – instrumenty finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Dom Maklerski zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu, wycenia się według zamortyzowanego kosztu;
- **należności własne oraz pożyczki udzielone**, które nie zostały zaliczone do kategorii aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wycenia się według zamortyzowanego kosztu; wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie

odpisów aktualizujących wartość należności (odpisy aktualizujące tworzy się zgodnie z zapisami polityki rachunkowości);

- **aktywa dostępne do sprzedaży** - wycenia się według wartości rynkowej, a w przypadku braku odpowiednich notowań na rynkach publicznych według wartości godziwej; skutki zmiany wartości odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; w przypadku braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości; w odniesieniu do akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenia się je według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości koszty transakcji są włączane do wyceny wartości początkowej instrumentów finansowych i zobowiązań finansowych. Jeśli koszty transakcji są nieistotne, to można ich nie uwzględniać w wartości początkowej instrumentów finansowych i zobowiązań finansowych;

7) wartość godziwa może zostać ustalona w szczególności drogą:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne;
- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami;
- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego obrotu regulowanego;
- oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny obrót regulowany, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej w aktywnym obrocie regulowanym ceny nieróżniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego;
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne;

8) przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nabytych w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego, po różnych cenach i charakteryzującymi się jednakowymi

lub podobnymi cechami stosuje się ceny przeciętne, ustalone w wysokości średniej ważonej cen;

- 9) transakcje instrumentami finansowymi ujmowane są w momencie zawarcia transakcji;
- 10) dla ustalenia ceny sprzedaży netto instrumentów finansowych nabytych w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego, przyjęto zasady ustalania cen bieżących instrumentów finansowych klientów określone w § 16, 17, 20 Rozporządzenia;
- 11) wyceny instrumentów finansowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych klientów prowadzonych przez dom maklerski, znajdujących się we wtórnym obrocie instrumentami finansowymi dokonuje się na każdy dzień roboczy wg cen bieżących zgodnie z § 16 ust. 2-8 Rozporządzenia, a w przypadku gdy nie jest możliwa wycena to aktywa te wycenia się wg wartości godziwej;
- 12) za podstawę wyceny papierów wartościowych klientów przyjmuje się zapisy § 17 Rozporządzenia;
- 13) informacja o instrumentach finansowych klientów, zapisanych na rachunkach papierów wartościowych bądź przechowywanych w formie dokumentu, a także informację o towarach giełdowych klientów ujawnia się w informacji dodatkowej sprawozdania finansowego Domu Maklerskiego. Wyceny tych papierów dokonuje się na każdy dzień roboczy według cen bieżących, z zastrzeżeniem przypadku, gdy nie jest możliwa wycena aktywów klientów wg cen bieżących – aktywa te wycenia się według wartości godziwej;
- 14) zdematerializowane papiery wartościowe wpisane do rejestru akcjonariuszy należące do akcjonariuszy/posiadaczy oraz papiery wartościowe wpisane do ewidencji i papiery wartościowe inne niż zdematerializowane, przechowywane w formie dokumentu wycenia się według wartości nominalnej lub wg przyjętych zasad wyceny;
- 15) instrumenty finansowe wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg § 20 Rozporządzenia;
- 16) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne będące zobowiązaniami, wycenia się według wartości godziwej, z zastrzeżeniem, że zobowiązania finansowe będące instrumentami pochodnymi powiązanymi z akcjami i udziałami, dla których nie istnieje aktywny rynek i których wartości godziwej

nie można ustalić w wiarygodny sposób, a które muszą być rozliczone przez dostawę tych akcji i udziałów, należy wycenić według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości; skutki zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu;

- 17) pożyczki papierów wartościowych – należności wg wartości wymaganej zapłaty, zobowiązania dokonuje się na każdy dzień roboczy wg cen bieżących zgodnie z § 16 ust. 2-8 Rozporządzenia, a w przypadku gdy nie jest możliwa wycena to aktywa te wycenia się wg wartości godziwej;
- 18) zobowiązania finansowe nieprzeznaczone do obrotu i nie będące instrumentami pochodnymi wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu;
- 19) należności inne aniżeli będące instrumentami finansowymi wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości;
- 20) rezerwy wyceniane są wg art. 28 ust. 1 pkt. 9 ustawy o rachunkowości;
- 21) udziały (akcje) własne wyceniane są wg art. 28 ust. 1 pkt. 9a ustawy o rachunkowości;
- 22) kapitały (fundusze) własne z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są wg wartości nominalnej, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt. 10 ustawy o rachunkowości;
- 23) dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełni warunki związane z daną dotacją oraz, że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana. Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w wyniku jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych od tego składnika aktywów ;

2. Pomiar wyniku finansowego jest zgodny z Rozporządzeniem:

- 1) przychody i zyski - za przychody i zyski uznaje się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli; prowizje i opłaty związane z usługami finansowymi oferowanymi przez Dom Maklerski są rozpoznawane w rachunku zysków i strat w momencie wykonania usługi, prowizje z tytułu zarządzania portfelami klientów są rozpoznawane w ostatnim dniu miesiąca; pozostałe przychody ujmuje się w rachunku zysków i strat w momencie wykonania usługi;
- 2) koszty i straty - za koszty i straty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli; koszty które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły. Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych;
- 3) pozostałe koszty wpływają na wynik finansowy Domu Maklerskiego w momencie ich poniesienia;
- 4) wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część odroczoną i bieżącą; część odroczona w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego

lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wysokość rezerwy i aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się wg stawek dla okresu, w którym będą one rozliczane. W bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są prezentowane oddzielnie;

- 5) w przypadku wystąpienia straty podatkowej, Dom Maklerski przewiduje, że w latach następnych wypracuje zysk brutto, który przeliczony na dochód zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym umożliwi odliczenie od podatku powstałej w poprzednich latach straty podatkowej i ustala aktywa z tytułu podatku odroczonego na straty z lat ubiegłych.

Kraków, 14 czerwca 2023 r.

.....
Prezes Zarządu
Wojciech Pątkiewicz

.....
Wiceprezes Zarządu
Ryszard Czerwiński

.....
Członek Zarządu
Marcin Morel

.....
Członek Zarządu
Przemysław Kołodziej

.....
Główny Księgowy
Dorota Wcisło

BILANS DOMU MAKLESKIEGO TRIGON DOM MAKLESKI S.A.
1. AKTYWA

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
I. Środki pieniężne	401 473 020,58	219 206 620,06
1. W kasie	0,00	0,00
2. Na rachunkach bankowych	401 473 020,58	219 206 620,06
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	86 220 645,59	186 719 319,42
1. Od klientów	1 050 496,96	12 176 722,00
2. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	2 268,26	18 821,63
5. Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	1 185 496,93	949 992,28
5a. Od CCP	65 806 135,41	162 632 706,47
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	6 150,00
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	271 996,66	4 530,22
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	6 254 375,16	4 064 699,08
12. Pozostałe	11 649 876,21	6 865 697,74
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	8 028 993,96	14 937 524,29
1. Akcje	7 195 913,46	14 699 597,67
2. Dłużne papiery wartościowe	833 080,50	237 926,62
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	2 347 061,69	281 231,35
IV.a. 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	926 040,00	830 540,00
1. Akcje i udziały	926 040,00	830 540,00
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	926 040,00	830 540,00
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	209 454,12
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
3. Wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	260 400,27	270 072,93
1. Wartość firmy	0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	95 151,67	177 933,34
- oprogramowanie komputerowe	95 151,67	177 933,34
3. Inne wartości niematerialne i prawne	165 248,60	92 139,59
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
X. Rzeczowe aktywa trwałe	2 952 531,45	2 757 698,69
1. Środki trwałe, w tym:	2 776 275,53	2 548 347,65
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki i lokale	97 834,60	148 159,80
c) zespoły komputerowe	585 371,63	663 992,20
d) pozostałe środki trwałe	2 093 069,30	1 736 195,65
2. Środki trwałe w budowie	176 255,92	209 351,04
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	998 388,54	679 326,18
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	856 190,00	664 906,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	142 198,54	14 420,18
XII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	503 207 082,08	425 891 787,04

2.PASYWA

PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
I. Zobowiązania krótkoterminowe	433 314 797,60	350 469 791,41
1. Wobec klientów	156 664 240,23	275 832 207,26
2. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	9 306,60	10 109,26
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00	0,00
5a. Wobec CCP	16 894 589,30	54 860 828,77
6. Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	250 284 006,82	285 000,00
8. Kredyty i pożyczki	23 298,79	12 461 120,38
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	23 298,79	12 461 120,38
9. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
9a. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
10. Wekslowe	0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 469 261,08	1 641 084,55
12. Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	5 495 744,00	3 786 400,02
15. Fundusze specjalne	16 865,10	7 665,10
16. Pozostałe	1 457 485,68	1 585 376,07
II. Zobowiązania długoterminowe	3 520 543,85	11 405 484,37
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	2 000 000,00	10 300 000,00
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	0,00	0,00
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	1 520 543,85	1 105 484,37
a) od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	1 520 543,85	1 105 484,37
6. Pozostałe	0,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	1 962 751,78	1 601 682,73
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 962 751,78	1 601 682,73
a) długoterminowe	0,00	6 022,21
b) krótkoterminowe	1 962 751,78	1 595 660,52

IV. Rezerwy na zobowiązania	2 614 766,76	2 182 152,94
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	713 719,60	486 970,60
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	306 397,04	259 785,96
a) długoterminowa	306 397,04	259 785,96
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe	1 594 650,12	1 435 396,38
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 594 650,12	1 435 396,38
V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	61 794 222,09	60 232 675,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	13 500 000,00	13 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	34 274 943,46	17 052 618,38
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
b) utworzony ustawowo	0,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem	34 274 943,46	17 052 618,38
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	495 428,40	661 073,40
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	11 796 658,73	11 796 658,73
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	0,00	0,00
6. Zysk (strata) netto	1 727 191,50	17 222 325,08
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	503 207 082,08	425 891 787,04

Załączone dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią integralną część niniejszego bilansu.

Kraków, dnia 14.06.2023 r.

.....
 Prezes Zarządu
 Wojciech Pątkiewicz

.....
 Wiceprezes Zarządu
 Ryszard Czerwiński

.....
 Członek Zarządu
 Marcin Morel

.....
 Członek Zarządu
 Przemysław Kołodziej

.....
 Główny Księgowy
 Dorota Wcisło

POZYCJE POZABILANSOWE SF DOMU MAKLERSKIEGO		
TRIGON DOM MAKLESKI S.A.		
Pozycje pozabilansowe	Stan na	Stan na
	31.12.2022	31.12.2021
0	1	1
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:	10 007 588,53	10 881 589,54
1. Gwarancje	735 588,53	509 589,54
2. Kaucje, poręczenia	0,00	0,00
3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	9 272 000,00	10 372 000,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
II. Majątek obcy w użytkowaniu *)	4 040,00	0,00
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	10 014 954,04	17 680 526,84
IV. Inne pozycje pozabilansowe	298 678,08	164 879,94

*) wartość majątku obcego w użytkowaniu nie obejmuje wartości użytkowanych przez spółkę lokali na podstawie umów najmu, w informacji dodatkowej pkt.2.11 podano wartość czynszu rocznego z tytułu najmu

Kraków, dnia 14.06.2023 r.

.....
 Prezes Zarządu
 Wojciech Pątkiewicz

.....
 Wiceprezes Zarządu
 Ryszard Czerwiński

.....
 Członek Zarządu
 Marcin Morel

.....
 Członek Zarządu
 Przemysław Kołodziej

.....
 Główny Księgowy
 Dorota Wcisło

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT DOMU MAKLECKIEGO TRIGON DOM MAKLECKI S.A.		
Wyszczególnienie	01-01-2022 - 31-12-2022	01-01-2021 - 31-12-2021
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	23 147 934,07	49 245 754,83
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	23 063 148,31	49 158 754,83
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	16 752 903,59	23 364 834,14
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	2 518,10	504,77
d) doradztwa inwestycyjnego	0,00	0,00
e) oferowania instrumentów finansowych	2 195 298,19	20 775 314,35
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	3 261 940,44	3 518 947,11
h) pozostałe	850 487,99	1 499 154,46
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	84 785,76	87 000,00
II. Koszty działalności podstawowej	32 417 311,30	32 897 286,57
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	4 145 394,45	4 812 260,94
2. Opłaty na rzecz CCP	746 830,61	478 982,33
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	12 377 276,46	11 986 984,35
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 722 804,20	1 591 789,35
6. Świadczenia na rzecz pracowników	474 869,09	327 805,09
7. Zużycie materiałów i energii	951 459,53	707 047,92
8. Usługi obce	6 806 940,47	8 211 127,11
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	2 069 716,89	1 671 918,55
10. Pozostałe koszty rzeczowe	219 676,82	44 802,08
11. Amortyzacja	1 238 482,13	928 993,37
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	372 090,91	283 027,28
13. Prowizje i inne opłaty	303 737,93	845 977,38

14. Pozostałe	988 031,81	1 006 570,82
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-9 269 377,23	16 348 468,26
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	6 324 912,12	5 754 466,30
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	240 565,48	222 292,54
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	31 155,16	11 799,58
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	9 040,40
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	5 897 529,88	5 201 845,66
5. Pozostałe	155 661,60	309 488,12
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	89 389,90	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	89 234,71	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
3. Pozostałe	155,19	0,00
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	6 235 522,22	5 754 466,30
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	19 180,00	17 500,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	19 180,00	17 500,00
- 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)	19 180,00	17 500,00
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	2 347 653,14	2 017 151,53
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	107 418,51	212 833,03
2. Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	755 665,43	753 571,72
4. Dotacje	0,00	0,00
5. Pozostałe	1 484 569,20	1 050 746,78
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	2 531 275,68	2 297 673,11
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	783 246,88	780 719,83
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
5. Pozostałe	1 748 028,80	1 516 953,28
XV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV)	-3 198 297,55	21 839 912,98
XVI. Przychody finansowe	7 828 525,50	195 383,59
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00	3 141,41
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów, w tym:	5 323 267,59	74 411,30
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	1 808 116,85	86 747,96
4. Dodatnie różnice kursowe	664 193,41	31 082,92
a) zrealizowane	668 920,04	22 817,57
b) niezrealizowane	-4 726,63	8 265,35
5. Pozostałe	32 947,65	0,00
XVII. Koszty finansowe	2 229 193,45	705 829,49

1. Odsetki od kredytów pożyczek, w tym:	175 326,18	68 621,94
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	948 652,78	342 962,70
3. Ujemne różnice kursowe	681 682,35	32 512,94
a) zrealizowane	631 050,34	32 893,69
b) niezrealizowane	50 632,01	-380,75
4. Pozostałe	423 532,14	261 731,91
XVIII. Zysk (strata) brutto (XV+XVI-XVII)	2 401 034,50	21 329 467,08
XIX. Podatek dochodowy	673 843,00	4 107 142,00
XX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
XXI. Zysk (strata) netto (XVIII-XIX-XX)	1 727 191,50	17 222 325,08

Załączone dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią integralną część niniejszego rachunku zysków i strat.

Kraków, dnia 14.06.2023 r.

.....
 Prezes Zarządu
 Wojciech Pątkiewicz

.....
 Wiceprezes Zarządu
 Ryszard Czerwiński

.....
 Członek Zarządu
 Marcin Morel

.....
 Członek Zarządu
 Przemysław Kołodziej

.....
 Główny Księgowy
 Dorota Wcisło

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM DOMU MAKLEKSKIEGO TRIGON DOM MAKLEKSKI S.A.			
		01.01.2022 -31.12.2022	01.01.2021 -31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	60 232 675,59	42 599 486,11
-	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	60 232 675,59	42 599 486,11
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 500 000,00	13 500 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	13 500 000,00	13 500 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 052 618,38	11 237 244,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	17 222 325,08	5 815 373,46
a)	zwiększenie (z tytułu)	17 222 325,08	5 815 373,46
-	zysk ze sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	17 222 325,08	5 815 373,46
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wypłata dywidendy	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	34 274 943,46	17 052 618,38
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	661 073,40	250 209,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-165 645,00	410 864,40
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	410 864,40
-	przeszacowanie DDS	0,00	410 864,40
b)	zmniejszenie (z tytułu)	165 645,00	0,00
-	sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
-	przeszacowanie DDS	165 645,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	495 428,40	661 073,40
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	11 796 658,73	11 796 658,73
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (nabycie akcji własnych/podział zysku)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (nabycie akcji własnych)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	11 796 658,73	11 796 658,73
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	17 222 325,08	5 815 373,46
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	17 222 325,08	5 815 373,46
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00

-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 222 325,08	5 815 373,46
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	17 222 325,08	5 815 373,46
-	podziału zysku (ustawowo)	17 222 325,08	5 815 373,46
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	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)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	1 727 191,50	17 222 325,08
a)	zysk netto	1 727 191,50	17 222 325,08
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61 794 222,09	60 232 675,59
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	61 794 222,09	60 232 675,59

Załączone dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią integralną część niniejszego zestawienia zmian w kapitale własnym.

Kraków, dnia 14.06.2023 r.

.....
 Prezes Zarządu
 Wojciech Pątkiewicz

.....
 Wiceprezes Zarządu
 Ryszard Czerwiński

.....
 Członek Zarządu
 Marcin Morel

.....
 Członek Zarządu
 Przemysław Kołodziej

.....
 Główny Księgowy
 Dorota Wcisło

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH TRIGON DOM MAKLECKI S.A.			
lp	wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
A.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	204 132 197,19	(182 858 123,07)
I.	Zysk (strata) netto	1 727 191,50	17 222 325,08
II.	Korekty razem	202 405 005,69	(200 080 448,15)
1	Amortyzacja	1 369 093,19	1 263 332,48
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(6 356,09)	(9 057,43)
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(218 790,19)	(552 657,98)
4	Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	(126 598,51)	(378 424,03)
5	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	499 050,27	415 835,46
6	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	6 908 530,33	823 946,32
7	Zmiana stanu należności	100 380 546,50	(74 995 890,45)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) w tym z funduszy specjalnych	95 226 782,16	(131 513 329,74)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 023 823,65)	(600 176,18)
10	Pozostałe korekty	396 571,68	5 465 973,40
B.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(396 292,04)	(79 520,19)
I.	Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	647 786,55	496 119,37
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	222 827,43	330 743,53
8	Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	19 180,00	17 500,00
9	Otrzymane odsetki	405 779,12	24 476,24
10	Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
11	Pozostałe wpływy	0,00	123 399,60
II.	Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	1 044 078,59	575 639,56
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	206 802,38	33 434,43
7	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	537 276,21	542 205,13
8	Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9	Pozostałe wydatki	300 000,00	0,00
C.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(21 469 504,63)	9 315 092,60
I.	Wpływy z działalności finansowej	0,00	14 800 000,00
1.	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2.	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	5 800 000,00
3.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	9 000 000,00
4.	Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5.	Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6.	Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
7.	Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8.	Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki z tytułu działalności finansowej	21 469 504,63	5 484 907,40
1.	Splata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	8 300 000,00	0,00
3.	Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	11 920 640,18	4 545 474,14
4.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5.	Splata 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	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	30 000,00
11.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	491 093,58	463 176,14
12.	Zapłacone odsetki	240 589,46	157 146,18
13.	Pozostałe wydatki	517 181,41	289 110,94
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	182 266 400,52	(173 622 550,66)

E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	182 266 400,52	(173 622 550,66)
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	6 356,09	9 057,43
F.	Środki pieniężne na początek okresu	219 206 620,06	392 829 170,72
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	401 473 020,58	219 206 620,06
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	391 346 236,12	203 985 483,64

Załączone dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią integralną część niniejszego rachunku przepływów pieniężnych.

Kraków, dnia 14.06.2023 r.

.....
 Prezes Zarządu
 Wojciech Pątkiewicz

.....
 Wiceprezes Zarządu
 Ryszard Czerwiński

.....
 Członek Zarządu
 Marcin Morel

.....
 Członek Zarządu
 Przemysław Kołodziej

.....
 Główny Księgowy
 Dorota Wcisło

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TRIGON DOM MAKLERSKI S.A.

1. Przedstawienie:

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

Nie wystąpiły.

- 2) Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonane w stosunku do poprzedniego 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 wystąpiły.

- 3) Zapewniono porównywalność sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

- 4) Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaj popełnionego błędu oraz kwota korekty.**

Nie wystąpiły.

- 5) Znaczące zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym i nie zostały uwzględnione w Sprawozdaniu Finansowym.**

Nie wystąpiły.

- 6) Dane o łącznej kwocie funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki (Fundusze własne, Kapitał Tier 1, Kapitał podstawowy Tier I, Kapitał dodatkowy Tier I, Kapitał Tier II) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy , wyliczonych zgodnie:**

- z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenie (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014, zwanym dalej „rozporządzeniem 2019/2033”.

Prezentacja jest przedstawiona w załączniku nr 1 niniejszego sprawozdania finansowego.

- 7) Dane o łącznej kwocie ekspozycji na ryzyko w podziale na ekspozycje z tytułu poszczególnych typów ryzyka (w tym: kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego; dodatkowej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym; kwoty innych ekspozycji na ryzyko oraz kwoty odchylenia wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych dla podmiotów, które wyliczają wymóg z tytułu stałych kosztów pośrednich) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 2019/2033.**

Prezentacja nie dotyczy Spółki.

- 8) Informacje o wartości współczynników adekwatności kapitałowej (Współczynnik kapitału podstawowego Tier I, Nadwyżka/niedobór kapitału podstawowego Tier I, Współczynnik kapitału Tier I, Nadwyżka/niedobór kapitału Tier I, Łączny**

współczynnik kapitałowy, Nadwyżka/niedobór łącznego kapitału) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 2019/2033.

Prezentacja jest przedstawiona w załączniku nr 2 i 3 niniejszego sprawozdania finansowego.

9) Informacja o naruszeniu współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitu dużych ekspozycji w ciągu roku obrotowego wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 2019/2033.

W okresie sprawozdawczym nie odnotowano ww. naruszeń.

2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

1) W odniesieniu do pozycji "środki pieniężne":

		31.12.2022	31.12.2021
1	Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych	391 329 336,52	203 973 403,64
2	Środki pieniężne klientów w kasie	0,00	0,00
	Środki pieniężne klientów razem (1+2)	391 329 336,52	203 973 403,64
3	Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez Skarb Państwa	0,00	0,00
4	Pozostałe środki pieniężne klientów	4 605 824,60	4 580 417,69
5	Własne środki pieniężne domu maklerskiego wykazane w bilansie	10 143 684,06	15 233 216,42
6	Środki pieniężne klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych	130 734 709,57	194 597 775,10

	w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym		
7	Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00

Różnica między poz.1 a poz.6 tabeli wynika ze zobowiązań innych aniżeli prowadzone rachunki pieniężne klientów w Domu Maklerskim, w tym w szczególności z pełnienia funkcji powierniczych np. związanych z przymusowym wykupem akcji.

2) W odniesieniu do pozycji "należności krótko- i długoterminowe":

		31.12.2022	31.12.2021
1	Należności netto – razem, w tym o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	86 220 645,59	186 928 773,54
	Do 1 roku	86 220 645,59	186 719 319,42
	- w tym należności przeterminowane nieobjęte odpisami aktualizującymi	176 721,03	597 878,22
	Należności powyżej 1 roku	0,00	209 454,12
2	Odpisy aktualizujące należności	5 574 166,87	5 028 600,19
3	Należności brutto – razem	91 794 812,46	191 957 373,73

3) W odniesieniu do pozycji "należności od klientów":

		31.12.2022	31.12.2021
1	Należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty	1 050 496,96	12 176 722,00
	- w tym należności przeterminowane i roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00

4) Podział pozycji "należności od jednostek powiązanych":

Krótkoterminowe		31.12.2022	31.12.2021
1	Należności od jednostki dominującej	0,00	0,00
2	Należności od znaczącego inwestora	0,00	0,00
3	Należności od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4	Należności od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5	Razem	0,00	0,00

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

		31.12.2022	31.12.2021
1	Należności z tytułu zawartych transakcji giełdowych	0,00	0,00
	w tym należności z tytułu rozliczenia transakcji na GPW	0,00	0,00
2	Należności z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym	0,00	0,00
3	Należności z tytułu reprezentacji innych domów i banków prowadzących działalność maklerską na rynkach regulowanych	0,00	0,00
4	Należności z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu lub CCP	0,00	0,00
5	Pozostałe	0,00	0,00
6	Razem	0,00	0,00

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

		31.12.2022	31.12.2021
1	Należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
2	Należności z funduszu rekompensat netto	1 185 496,93	949 992,28
3	Pozostałe	0,00	0,00
4	Razem	1 185 496,93	949 992,28

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

		31.12.2022	31.12.2021
1	Należności z funduszu rozliczeniowego	27 887 594,98	40 550 722,11
2	Należności z tytułu zawartych transakcji giełdowych	37 918 540,43	121 997 931,35
3	Pozostałe	0,00	84 053,01
4	Razem	65 806 135,41	162 632 706,47

7) "Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe":

		31.12.2022	31.12.2021
1	Należności od giełd i spółek prowadzących rynek pozagiełdowy	2 268,26	18 821,63

8) "Należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych":

		31.12.2022	31.12.2021
1	Należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	6 150,00

9) Dane o stanie odpisów aktualizujących należności:

Dane za rok 2022

Lp.	Cel utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Opóźnienia w płatności	569 864,10	652 279,86	69 744,13	634 341,88	518 057,95
2.	Odpisy aktualizujące – system rekompensat	4 247 784,90	587 729,36	0,00	0,00	4 835 514,26
3.	Stwierdzone niedobory	170 796,52	0,00	0,00	2 920,28	167 876,24
4.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Debety klientów	40 154,67	130 967,02	0,00	118 403,27	52 718,42
6.	Razem	5 028 600,19	1 370 976,24	69 744,13	755 665,43	5 574 166,87

Dane porównawcze za rok 2021

Lp.	Cel utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Opóźnienia w płatności	727 426,57	575 031,88	199 632,00	532 962,35	569 864,10
2.	Odpisy aktualizujące – system rekompensat	3 809 885,86	437 899,04	0,00	0,00	4 247 784,90
3.	Stwierdzone niedobory	173 604,67	0,00	0,00	2 808,15	170 796,52
4.	Pożyczki	777,19	105,47	882,66	0,00	0,00
5.	Debety klientów	52 267,50	205 687,95	1 190,85	216 609,93	40 154,67
6.	Razem	4 763 961,79	1 218 724,34	201 705,51	752 380,43	5 028 600,19

10) Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży:

a) Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

- Siedziba: Warszawa, ul. Książęca 4;
- Przedmiot działalności:

- prowadzenie giełd papierów wartościowych;

	31.12.2022	31.12.2021
Udział w kapitale zakładowym	0,02%	0,02%
Udział w ogólnej liczbie głosów	0,02%	0,02%
Wartość bilansowa akcji/udziałów	248 640,00	289 940,00

b) Simteract S.A.

- Siedziba: 20-262 Lublin, ul. Bohdana Dobrzańskiego 3
- Przedmiot działalności:
 - działalność związana z oprogramowaniem

	31.12.2022	31.12.2021
Udział w kapitale zakładowym	2,78%	2,78%
Udział w ogólnej liczbie głosów	2,78%	2,78%
Wartość bilansowa akcji/udziałów	377 400,00	540 600,00

c) Caps Apps Sp. z o.o.

- Siedziba: 00-545 Warszawa, ul. Marszałkowska 58/15
- Przedmiot działalności:
 - Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych

	31.12.2022	31.12.2021
Udział w kapitale zakładowym	1,82%	0,00%
Udział w ogólnej liczbie głosów	1,82%	0,00%
Wartość bilansowa akcji/udziałów	300 000,00	0,00%

11) Dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych:

		31.12.2022	31.12.2021
1	Majątek własny	872 552,94	1 071 344,47
2	Majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany	2 079 978,51	1 686 354,22
3	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez dom maklerski środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych (np. z tytułu leasingu), w tym wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	0,00
	Razem	2 952 531,45	2 757 698,69

Nieruchomości używane na podstawie umów najmu na dzień 31/12/2022:	
Oddział	Adres
Częstochowa	Al. NMP 28
Warszawa	Plac Unii ul. Puławska 2
Kraków	Ul. Mogilska 65

Łączna wartość opłat czynszowych w 2022 roku z tytułu umów najmu wyniosła 1 112 207,07; za okres porównawczy 813 168,96.

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.

Zmiany w grupach rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- na dzień 31.12.2022 r. przedstawione są w załączniku nr 4
- na dzień 31.12.2021 r. przedstawione są w załączniku nr 5.

Zmiany w instrumentach finansowych zaliczonych do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży przedstawia poniższa tabela (brak aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności):

Dane za rok 2022

Firma	Stan na 01.01.2022 r.	Zmiana stanu w okresie 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Opis zmian	Stan na 31.12.2022 r.
GPW S.A.	289 940,00	-41 300,00	przeszacowanie wartości akcji	248 640,00
Simteract S.A.	540 600,00	-163 200,00	przeszacowanie wartości akcji	377 400,00
Caps Apps Sp. z o.o.	0,00	300 000,00	objęcie udziałów	300 000,00
Suma	830 540,00	95 500,00		926 040,00

Dane porównawcze za rok 2021

Firma	Stan na 01.01.2021 r.	Zmiana stanu w okresie 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	Opis zmian	Stan na 31.12.2021 r.
GPW S.A.	319 900,00	- 29 960,00	przeszacowanie wartości akcji	289 940,00
Simteract S.A.	3 400,00	537 200,00	przeszacowanie wartości akcji	540 600,00
Suma	323 300,00	507 240,00		830 540,00

13) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie wystąpiły.

14) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

Dom Maklerski nie planuje nakładów na wyżej wymienione.

15) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	31.12.2022	31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe bierne		

1	Rozliczenia międzyokresowe bierne na koniec okresu sprawozdawczego: W tym:	676 344,18	497 056,32
-	Odsetki należne klientom, kontrahentom	508 730,19	306 177,80
-	Premie i wynagrodzenia (OFP, BFP) dla pracowników za rok obrotowy wypłacone w roku następnym	77 283,18	43 293,66
-	Koszty badania sprawozdania finansowego za rok sprawozdawczy	83 623,60	72 988,00
-	Korekta VAT dot. struktury zakupów	85,00	49 908,00
-	Rabat dot. najmu lokali rozliczany w czasie	6 022,21	24 088,86
-	Koszty naliczenia rezerwy na odprawy emerytalne	600,00	600,00
2	Przychody przyszłych okresów na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	1 286 407,60	1 104 626,41
-	System rekompensat	1 282 270,88	1 099 360,91
Rozliczenia międzyokresowe czynne			
3	Naliczone na dzień bilansowy przychody fakturowane w kolejnym okresie	2 001 860,83	0,00
4	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe czynne na koniec okresu, w tym:	345 200,86	281 231,35
-	abonamenty dot. przyszłych okresów	646,19	1 371,06
-	prenumeraty	344,96	3 446,15
-	ubezpieczenia majątkowe	47 546,66	39 164,58
-	licencje roczne	266 315,45	189 099,29
-	koszty roku 2022 (faktury w roku 2021)	0,00	19 910,83
-	serwisy informacyjne	0,00	0,00
-	korekta VAT dot. struktury zakupów	0,00	0,00
-	pozostałe	30 347,60	28 239,44
5	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, w tym:	998 388,54	679 326,18
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	856 190,00	664 906,00

-	Prawo ochronne na znaki towarowe	2 940,00	3 600,00
-	Abonamenty-usługi informatyczne	131 201,00	0,00
-	Pakiet usług serwisowych dot. samochodu służbowego	8 057,54	10 820,18

16) Podział „zobowiązań krótkoterminowych” według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

		31.12.2022	31.12.2021
1	Do 1 roku	433 314 797,60	350 469 791,41
2	W tym dla których termin wymagalności upłynął	14 047,13	7 048,90
3	Zobowiązania krótkoterminowe razem	433 314 797,60	350 469 791,41

17) Podział pozycji "zobowiązania wobec jednostek powiązanych":

		31.12.2022	31.12.2021
1	Zobowiązania wobec jednostki dominującej	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec znaczącego inwestora	0,00	0,00
3	Zobowiązanie wobec jednostki współzależnej	0,00	0,00
4	Zobowiązania wobec jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5	Razem	0,00	0,00

18) Podział pozycji "zobowiązania wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich":

		31.12.2022	31.12.2021
1	Zobowiązania z tytułu zawartych transakcji giełdowych	0,00	0,00

	W tym zobowiązania z tytułu rozliczenia transakcji na GPW	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu reprezentacji innych domów na rynkach regulowanych	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu lub CCP	0,00	0,00
5	Pozostałe	0,00	0,00
6	Razem	0,00	0,00

19) Podział pozycji "zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych" na:

		31.12.2022	31.12.2021
1	Zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
2	Pozostałe	0,00	0,00
3	Razem	0,00	0,00

19a) Podział pozycji "zobowiązania wobec CCP" na:

		31.12.2022	31.12.2021
1	Zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu zawartych transakcji giełdowych	16 894 589,30	54 860 828,77
3	Pozostałe	0,00	0,00
4	Razem	16 894 589,30	54 860 828,77

20) "Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych":

		31.12.2022	31.12.2021
1	Zobowiązania wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.	9 306,60	10 109,26

21) Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych, zaliczone zarówno do zobowiązań krótkoterminowych, jak i długoterminowych, w podziale na kredyty i pożyczki od:

		31.12.2022	31.12.2021
1	Jednostki dominującej	0,00	0,00
2	Znaczącego inwestora	0,00	0,00
3	Wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4	Jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5	Razem	0,00	0,00

22) Zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych:

		31.12.2022	31.12.2021
1	Zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00

23) Dane o zobowiązaniach wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

		31.12.2022	31.12.2021
1	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	0,00	0,00

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

		31.12.2022	31.12.2021
1	do 1 roku	0,00	0,00
2	powyżej 1 roku do 3 lat	3 520 543,85	11 405 484,37
3	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
4	powyżej 5 lat	0,00	0,00
5	Razem	3 520 543,85	11 405 484,37

25) Dane o ujętym w bilansie stanie rezerw:

Dane za rok 2022

Lp.	Cel utworzenia	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2022 r.
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	486 970,60	226 749,00	0,00	0,00	713 719,60
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	259 785,96	46 611,08	0,00	0,00	306 397,04
3	Na świadczenia urlopowe	1 317 596,38	1 522 450,12	575 735,72	741 860,66	1 522 450,12
4	Na pozostałe koszty	117 800,00	0,00	0,00	45 600,00	72 200,00
	Razem	2 182 152,94	1 795 810,20	575 735,72	787 460,66	2 614 766,76

Dane porównawcze za rok 2021

Lp.	Cel utworzenia	Stan na 01.01.2021 r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2021 r.
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	207 098,00	279 872,60	0,00	0,00	486 970,60
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	148 837,46	110 948,50	0,00	0,00	259 785,96

3	Na świadczenia urlopowe	1 177 754,53	1 317 596,38	614 770,66	562 983,87	1 317 596,38
4	Na pozostałe koszty	163 400,00	0,00	0,00	45 600,00	117 800,00
	Razem	1 697 089,99	1 708 417,48	614 770,66	608 583,87	2 182 152,94

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

Kapitał zakładowy na początek okresu sprawozdawczego wynosił 13.500.000,00 nie uległ zmianie do końca okresu sprawozdawczego i dzieli się na 135.000 akcji, każda o wartości nominalnej 100,00. Struktura akcjonariuszy TRIGON Dom Maklerski S.A. według stanu księgi akcyjnej Domu Maklerskiego na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji w sztukach
2 spółki handlowe z siedzibą na terytorium RP	101 416
3 osoby fizyczne	33 584
Razem	135 000

Dane porównawcze na 31.12.2021 r.

Akcjonariusz	Ilość akcji w sztukach
2 spółki handlowe z siedzibą na terytorium RP	101 416
3 osoby fizyczne	33 584
Razem	135 000

Liczby, wartości nominalne oraz uprzywilejowanie akcji:

- a) akcje serii A – 500 szt. o wartości nominalnej 100,00 każda – uprzywilejowane co do: głosu na Walnym Zgromadzeniu - po trzy głosy na akcję oraz co

- do pierwszeństwa pokrycia z majątku spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w razie likwidacji spółki,
- b) akcje serii B – 50 szt. o wartości nominalnej 100,00 każda – uprzywilejowanie co do: głosu na Walnym Zgromadzeniu - po trzy głosy na akcję oraz co do pierwszeństwa pokrycia z majątku spółki pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w razie likwidacji spółki,
 - c) akcje serii C – 2.950 szt. o wartości nominalnej 100,00 każda, akcje nie są uprzywilejowane,
 - d) akcje serii D – 14.000 szt. o wartości nominalnej 100,00 każda, akcje nie są uprzywilejowane,
 - e) akcje serii E – 42.500 szt. o wartości nominalnej 100,00 każda, akcje nie są uprzywilejowane,
 - f) akcje serii F – 75.000 szt. o wartości nominalnej 100,00 każda - uprzywilejowane co do głosu na Walnym Zgromadzeniu po dwa głosy na akcję.

27) Zarząd proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy na kapitał zapasowy.

28) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Domu Maklerskiego (ze wskazaniem ich rodzaju) – nie wystąpiły.

29) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone gwarancje poręczenia, także umowy subemisje, zobowiązania wekslowe:

a) stan na dzień bilansowy zobowiązań warunkowych:

- w dniu 13.11.2022 r. udzielono gwarancji bankowej (Santander Bank) na kwotę 543 692,83 stanowiącej zabezpieczenie roszczeń z tytułu umowy najmu dotyczącej pomieszczeń mieszczących się w Budynku „Plac Unii” w Warszawie przy ul. Puławskiej 2. Pozostaje ona ważna do dnia 12.11.2023 r.
- w dniu 24.11.2022 r. udzielono gwarancji bankowej (Santander Bank) na kwotę 191 895,70 stanowiącej zabezpieczenie roszczeń z tytułu umowy najmu dotyczącej pomieszczeń mieszczących się w Budynku M65 MEDUZA w Krakowie przy ul. Mogińskiej 65. Pozostaje ona ważna do dnia 23.11.2023 r.

Zobowiązania warunkowe wobec:

- a) jednostki dominującej – nie dotyczy,
- b) znaczącego inwestora – nie dotyczy,
- c) wspólnika jednostki współzależnej - nie dotyczy
- d) jednostek podporządkowanych – nie wystąpiły.

Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń, w podziale na:

		31.12.2022	31.12.2021
1	Zabezpieczenia umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Zabezpieczenia automatycznych pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Zabezpieczenia zawartych transakcji terminowych	0,00	0,00
4	Zabezpieczenia wystawców opcji i warrantów	0,00	0,00
5	Razem	0,00	0,00

Dom Maklerski nie udzielał zabezpieczeń do umów pożyczek papierów wartościowych pomiędzy klientami (na podstawie umów cywilno - prawnych).

30) Informacje uzupełniające do instrumentów finansowych, które nie znalazły się w uprzednich punktach informacji uzupełniających i wprowadzenia oraz bilansie i rachunku zysków i strat:

- Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu to:

Instrument finansowy	Ilość sztuk na dzień	
	31.12.2022	31.12.2021
Akcje spółek giełdowych	770 486	1 043 791
Akcje spółek pozagiełdowych	8 975	7 503
Certyfikaty	0	0

Obligacje	1 004	1 518
PDA	0	0

- Tabela zmian kapitału z aktualizacji wyceny:

Dane na dzień 31.12.2022 r.

Bilans otwarcia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Bilans zamknięcia
661 073,40	204 500,00	38 855,00	495 428,40
Tytuły zwiększeń/zmniejszeń:			
ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	0,00	0,00	
- odpisy aktualizujące/przeszacowanie wartość instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	204 500,00	0,00	
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotycząca wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	38 855,00	

Dane porównawcze na dzień 31.12.2021 r.

Bilans otwarcia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Bilans zamknięcia
250 209,00	96 375,60	507 240,00	661 073,40
Tytuły zwiększeń/zmniejszeń:			
ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	0,00	0,00	
- odpisy aktualizujące/przeszacowanie wartość instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	507 240,00	
- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotycząca wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	96 375,60	0,00	

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:

		31.12.2022	31.12.2021
1	Zdematerializowane instrumenty finansowe:	14 044 760 349,85	20 786 901 991,30
	w tym dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym	820 247 443,64	1 025 019 812,40
2	Inne niż zdematerializowane instrumenty finansowe	18 890 149 285,66	19 437 052 707,84

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

1) Odsetki od lokat i depozytów:

- dane za 2022 rok:
 - odsetki od własnych lokat i depozytów: 522 491,57
 - odsetki od środków pieniężnych klientów 4 800 776,02
- dane porównawcze za 2021 rok:
 - odsetki od własnych lokat i depozytów: 96,40
 - odsetki od środków pieniężnych klientów 74 314,90

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – w okresie sprawozdawczym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

3) Wyszczególnienie pozostałych przychodów i pozostałych kosztów działalności podstawowej:

	Dane na 31.12.2022	Dane na 31.12.2021
Przychody z pozostałej działalności podstawowej	84 785,76	87 000,00

w tym:		
usługi księgowo	55 500,00	55 000,00
autoryzowany doradca	24 000,00	27 000,00
obsługa procesu odkupu akcji	0,00	0,00
doradztwo ECM	0,00	0,00
inne procesy (NPMT)	0,00	0,00
doradztwo organizacyjno-prawne	0,00	5 000,00
pozostałe	5 285,76	0,00
obsługa NWZA	0,00	0,00
sporządzenie prospektu emisyjnego	0,00	0,00
usługi doradcze pozostałe	0,00	0,00
pośrednictwo walutowe	0,00	0,00
Pozostałe koszty działalności podstawowej	988 031,81	1 006 570,82
w tym:		
dostosowania i błędy Middle Office	356 390,51	291 265,97
dywidendy od pożyczonych papierów z KBC	0,00	0,00
pozostałe	631 641,30	715 304,85

4) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) 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.

Dane za rok 2022

a) rynek krajowy:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA w tys.
------------------	--------------

Przychody z działalności maklerskiej	20 749,85
W tym przychody z tytułu przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych lub tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania	0,00
Przychody z pozostałej działalności podstawowej	84,79
Razem	20 834,64

b) rynek zagraniczny:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA w tys.
Przychody z działalności maklerskiej	2 313,30
Przychody z pozostałej działalności podstawowej	0,00
Razem	2 313,30

Dane porównawcze za rok 2021

a) rynek krajowy:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA w tys.
Przychody z działalności maklerskiej	43 041,31
W tym przychody z tytułu przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych lub tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania	0,00
Przychody z pozostałej działalności podstawowej	87,00
Razem	43 128,31

b) rynek zagraniczny:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA w tys.
Przychody z działalności maklerskiej	6 117,45

Przychody z pozostałej działalności podstawowej	0,00
Razem	6 117,45

5) Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

– kursy przyjęte do ich wyceny - na dzień bilansowy dokonano wyceny pozycji walutowych po średnich kursach NBP z dnia 31.12.2022 r. oraz 31.12.2021 r.

Tabela kursów średnich NBP nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30		
Nazwa	Symbol waluty	Kurs średni
dolar amerykański	USD	4,4018
euro	EUR	4,6899
funt szterling	GBP	5,2957

Tabela kursów średnich NBP nr 254/A/NBP/2021 z dnia 2021-12-31		
Nazwa	Symbol waluty	Kurs średni
dolar amerykański	USD	4,0600
euro	EUR	4,5994
funt szterling	GBP	5,4846

6) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidywanej do zaniechania w następnym okresie

– w okresie sprawozdawczym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

7) Dane o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

- w okresie sprawozdawczym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

8) Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- w okresie sprawozdawczym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

9) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Za okres sprawozdawczy zysk brutto wyniósł **2 401 034,50** natomiast zysk podatkowy za okres sprawozdawczy wyniósł **2 828 813,00**; za okres porównawczy zysk brutto wyniósł **21 329 467,08**, natomiast zysk podatkowy za okres porównawczy wyniósł **21 624 480,00**.

Różnice pomiędzy wynikiem księgowym i podatkowym wyjaśnia poniższa tabela:

Lp.	Zysk/ (strata) brutto	Rok zakończony dnia	Rok zakończony dnia
		31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
		2 401 034,50	21 329 467,08
1	(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	393 260 842,62	457 515 818,47
1.1	rozwiązanie odpisów aktualizujących	756 247,63	884 945,27
1.2	pożytki fundusze, odsetki	985 711,11	45 733,79
1.3	aktualizacja wyceny papierów i depozytu pożyczone papiery	391 150 101,63	456 339 996,87
1.4	dywidendy otrzymane	258 314,33	239 792,54
1.5	odsetki od kaucji	0,00	0,00
1.6	inne – roczna korekta VAT	110 467,92	5 350,00

2	(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	394 513 775,65	459 011 923,68
2.1	amortyzacja środków trwałych	752 512,43	499 211,79
2.2	naliczone wynagrodzenia, składki ZUS	80 446,08	48 856,79
2.3	świadczenia urlopowe, odprawy emerytalne	252 064,82	251 390,35
2.4	składki członkowskie, składki PFRON	229 130,76	178 056,80
2.5	reprezentacja	161 196,43	73 265,17
2.6	wydatki rada nadzorcza	95 000,24	29 906,54
2.7	koszty badania SF	83 623,60	72 988,00
2.8	udzielony rabat w opłaconym czynszu	-18 066,65	-18 066,65
2.9	opłaty KDPW	12 132,57	30 448,11
2.10	koszty pomyłek maklerskich	349 535,28	244 244,93
2.11	aktualizacja wyceny papierów i depozytu pożyczone papiery	391 083 674,74	456 021 468,35
2.12	odsetki	515 620,24	307 800,05
2.13	odpisy aktualizujące należności	783 246,88	780 719,83
2.14	roczna korekta VAT	85,00	49 908,00
2.15	nieumorzona wartość sprzedanych ST	0,00	219 878,19
2.16	spisanie w koszty przedawnionych należności	0,00	13 533,87
2.17	inne	133 573,23	208 313,56
3	(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	45 627,44	59 283,71
3.1	przychody- fundusze	45 627,44	32 366,74
3.2	roczna korekta VAT	0,00	169,00
3.3	odsetki otrzymane z lat poprzednich	0,00	0,00
3.4	inne	0,00	26 747,97
4	(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	477 952,29	911 229,97
4.1	zapłacone odsetki za lata poprzednie	306 181,70	119 527,20
4.2	wypłacone wynagrodzenia roku poprzedniego	48 856,79	681 574,77
4.3	zapłacone faktury	0,00	0,00
4.4	roczna korekta VAT	49 908,00	38 628,00
4.5	usługi dodatkowe i badanie SF	73 005,80	71 500,00
4.6	inne	0,00	0,00
5	(+/-) Inne różnice	392 829,68	319 146,47

5.1	Raty kapitałowo-odsetkowe od leasingu	392 829,68	319 146,47
6	(-) Odliczenia od dochodu- darowizny	0,00	30 000,00
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 828 813,00	21 624 480,00
7.1	Stawka podatkowa	19,00%	19,00%
7.2	Podatek dochodowy (bieżący)	537 474,00	4 108 651,00
7.3	Podatek dochodowy (korekta)	12 977,00	-3 145,00
7.4	Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123 392,00	1 636,00
	Podatek dochodowy – razem	673 843,00	4 107 142,00

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie

opodatkowania jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR ale, dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

10) Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego:

Wyliczenie podatku odroczonego przedstawia poniższa tabela:

Dane na dzień 31.12.2022 r.

Pozycje bilansowe	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnice przejściowe Dodatnie	Różnice przejściowe Ujemne	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Aktywa z tytułu podatku odroczonego
Rok 2023 stopa podatku 19%						
Środki pieniężne	401 473 020,58	401 037 418,76	435 601,82	0,00	82 765,00	0,00
Należności krótkoterminowe	86 220 385,59	85 591 190,00	629 195,59	0,00	119 547,00	0,00
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	8 028 993,96	7 985 176,81	0,00	-43 817,15	0,00	-8 325,00
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży przez wynik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WNIP	260 400,27	260 400,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	2 952 531,45	872 552,94	2 079 978,51	0,00	395 196,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	433 314 797,60	433 314 797,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania leasingowe	2 047 747,84	0,00	0,00	2 047 747,84	0,00	389 072,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 962 751,78	1 289 266,91	0,00	673 484,87	0,00	127 962,00
Rezerwa na urlopy i świadczenia emerytalne	1 828 847,16	0,00	0,00	1 828 847,16	0,00	347 481,00
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży wpływ na kapitał	926 040,00	1 537 680,00	611 640,00	0,00	116 211,60	0,00
PODSUMOWANIE			3 756 415,92	4 506 262,72	713 719,60	856 190,00

Dane porównawcze na dzień 31.12.2021 r.

Pozycje bilansowe	Wartość bilansowa	Wartość podatkowa	Różnice przejściowe Dodatnie	Różnice przejściowe Ujemne	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Aktywa z tytułu podatku odroczonego
Rok 2022 stopa podatku 19%						
Środki pieniężne	219 206 620,06	219 206 620,06	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	186 719 319,42	186 658 811,19	60 508,23	0,00	11 497,00	0,00
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	14 937 524,29	14 804 472,22	0,00	-133 052,07	0,00	-25 280,00
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży przez wynik	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WNIP	270 072,93	270 072,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	2 757 698,69	1 071 344,47	1 686 354,22	0,00	320 407,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	350 469 791,41	350 469 791,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania leasingowe	1 576 642,74	0,00	0,00	1 576 642,74	0,00	299 562,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 601 682,73	1 123 148,24	0,00	478 534,49	0,00	90 922,00
Rezerwa na urlopy i świadczenia emerytalne	1 577 382,34	0,00	0,00	1 577 382,34	0,00	299 702,00
Instrumenty finansowe dostępne	830 540,00	1 646 680,00	816 140,00	0,00	155 066,60	0,00

do sprzedaży wpływ na kapitał						
PODSUMOWANIE			2 563 002,45	3 499 507,50	486 970,60	664 906,00

11) Dane o wysokości kosztów za rok obrotowy z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich, o których mowa w art. 97 rozporządzenia 575/2013 – nie dotyczy.

5. W odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

1) Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych:

Środki pieniężne		31.12.2022	31.12.2021
1	W kasie	0,00	0,00
2	Na rachunkach bankowych w tym środki funduszy świadczeń socjalnych	401 473 020,58	219 206 620,06
3	Pozostałe	0,00	0,00
4	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
5	Suma (1+2+3+4)	401 473 020,58	219 206 620,06

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku, kasie oraz lokaty krótkoterminowe (do 3 miesięcy), zarówno własne jak i klientów TDM SA.

Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wartość nominalna obejmuje doliczone przez bank na dzień bilansowy odsetki, które stanowią przychody finansowe. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przeliczane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2) Podział działalności TRIGON Dom Maklerski S.A. przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych:

- a) działalność operacyjna – przepływy pieniężne dotyczące operacyjnej działalności jednostki, działalności związanej z instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu, przychodów finansowych i kosztów finansowych (za wyjątkiem wymienionych w działalności inwestycyjnej i finansowej), pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów operacyjnych (za wyjątkiem wymienionych w działalności inwestycyjnej i finansowej), zysków i strat nadzwyczajnych,
- b) działalność inwestycyjna – w rozumieniu tego sprawozdania to nabywane i zbywane rzeczowe aktywa trwałe (pozycja bilansu X), wartości niematerialne i prawne (pozycja bilansu IX), obrót i pożytki z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży (pozycja bilansu VI), udzielone pożyczki, wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek,
- c) działalność finansowa – w rozumieniu tego sprawozdania to pozyskiwanie przez Dom Maklerski źródeł finansowania również spłata zaciągniętych zobowiązań, w tym z tytułu leasingów.

3) Wykaz korekt, wpływów i wydatków do pozycji: „Pozostałe korekty”, „Pozostałe wpływy” i „Pozostałe wydatki”, których kwoty przekraczają 5% ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów lub wydatków z danej działalności, a zostały ujęte w tych pozycjach:

Dane za rok 2022

Wyszczególnienie	Stan za rok 2022	Przyczyna
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
1. Pozostałe korekty	396 571,68	-7 884 940,52 - zmiana stanu zobowiązań długoterminowych z wyłączeniem zobowiązań z tyt. leasingu finansowego

		8 300 000,00 - obligacje wykup -18 487,80 - pozostałe korekty
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
1. Pozostałe wpływy	0,00	Brak
2. Pozostałe wydatki	300 000,00	300 000,00 – zwiększenie DDS
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
1. Pozostałe wpływy	0,00	Brak
2. Pozostałe wydatki	517 181,41	175 326,18 - odsetki od kredytu rewolwingowego 341 855,23 - prowizja od udzielonego kredytu

Dane porównawcze za rok 2021

Wyszczególnienie	Stan za rok 2021	Przyczyna
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
1. Pozostałe korekty	5 465 973,40	10 300 000,00 - zmiana stanu zobowiązań długoterminowych z wyłączeniem zobowiązań z tyt. leasingu finansowego -4 500 000,00 – obligacje wykup bezgotówkowy -300 000,00 - zapłata na akcje -34 026,60 - pozostałe korekty
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
1. Pozostałe wpływy	123 399,60	Splata pożyczek krótkoterminowych
2. Pozostałe wydatki	0,00	Brak
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
1. Pozostałe wpływy	0,00	Brak
2. Pozostałe wydatki	289 110,94	65 195,71 - odsetki od kredytu

		rewolwingowego
		223 915,23 - prowizja od udzielonego
		kredytu

Stan środków pieniężnych wykazanych w bilansie jest zgodny ze stanem środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych.

4) Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Dane na dzień 31.12.2022 r.

Szczegóły	Bilans	Przepływy do SF	Różnica
Zmiana stanu należności	100 708 127,95	100 380 546,50	-327 581,45
Zmiana dot. konta odpisów na należności			-27 581,45
Zmiana wartości DDS-ów			-300 000,00
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	432 613,82	499 050,27	66 436,45
Odpisy na należności			27 581,45
Rezerwy dot. wyceny DDS-ów			38 855,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) w tym funduszy specjalnych	95 282 827,78	95 226 782,16	-56 045,62
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tyt. leasingu finansowego			-56 045,62

Dane porównawcze na dzień 31.12.2021 r.

Szczegóły	Bilans	Przepływy do SF	Różnica
Zmiana stanu należności	74 968 742,34	-74 995 890,45	-27 148,11
Zmiana dot. konta odpisów na należności			-27 148,11
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	485 062,95	415 835,46	-69 227,49
Odpisy na należności			27 148,11
Rezerwy dot. wyceny DDS-ów			-96 375,60
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) w tym funduszy specjalnych	-131 231 293,43	-131 513 329,74	-282 036,31
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tyt. leasingu finansowego			-282 036,31

6. Pozostałe dane

1) Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym:

83,33 osób, w okresie porównawczym 77,16 osób.

2) Wynagrodzenie dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego - za rok 2022 kwota 82 000,00 (netto), w tym:

- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego 66 000,00,
- badanie wypełnienia wymogów w zakresie przechowywania aktywów 19 200,00.

Dane porównawcze za rok 2021:

- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej 55 000,00,

- badanie wypełnienia wymogów w zakresie przechowywania aktywów 16 000,00.

3) Wynagrodzenia wypłacone w okresie sprawozdawczym członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym osobom wchodzącym w skład Zarządu wypłacone wynagrodzenie kwota 1 620 000,00 należne za 2022. W okresie porównawczym - wypłacone wynagrodzenie kwota 1 517 113,20 należne za 2021 i kwota 100 000,00 należne za 2020.

W okresie sprawozdawczym osobom powołanym w skład Rady Nadzorczej wypłacone wynagrodzenie kwota 176 857,14 należne za 2022. W okresie porównawczym osobom powołanym w skład Rady Nadzorczej wypłacone wynagrodzenie kwota 23 991,32 należne za 2021 i kwota 4 000,00 należne za 2020

Stan na koniec okresu sprawozdawczego udzielonych członkom zarządu i członkom organu nadzorczego TRIGON Dom Maklerski S.A.:

- a) kredytów: 0,00
- b) gwarancji: 0,00
- c) zaliczek : 0,00
- d) pożyczek: 0,00

Dane porównawcze na dzień 31.12.2021 r

- a) kredytów: 0,00
- b) gwarancji: 0,00
- c) zaliczek : 0,00
- d) pożyczek: 0,00

- 4) Transakcje zawarte w okresie sprawozdawczym przez TRIGON Dom Maklerski S.A. ze stronami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe - nie wystąpiły; w okresie porównawczym także nie wystąpiły.
- 5) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły; w okresie porównawczym także nie wystąpiły.
- 6) Suma wartości transakcji wynikających z ksiąg rachunkowych ze stronami powiązаныmi, suma ich wartości godziwych, a także dodatnia i ujemna różnica między wartościami wynikającymi z ksiąg rachunkowych a wartościami godziwymi:

a) jednostką dominującą:

Dane na dzień 31.12.2022 r

Pątkiewicz, Sykulski spółka komandytowo- akcyjna	Sprzedaż 2022	Zakup 2022	saldo 31.12.2022 należność/ zobowiązanie
- czynsz za lokal fakturowany przez TDM	14 376,24	0,00	0,00
- opłata za przechowanie aktywów	1 009,74	0,00	20,06

Dane porównawcze na dzień 31.12.2021 r.

Pątkiewicz, Sykulski spółka komandytowo- akcyjna	Sprzedaż 2021	Zakup 2021	saldo 31.12.2021 należność/ zobowiązanie
- czynsz za lokal fakturowany przez TDM	14 376,24	0,00	2 396,04
- opłata za przechowanie aktywów	341,87	0,00	59,15

- b) znaczącym inwestorem – brak znaczącego inwestora
- c) jednostką podporządkowaną – brak jednostki podporządkowanej.
- d) członkami zarządu, osobami zarządzającymi i członkami organów nadzorczych TRIGON Dom Maklerski S.A. lub jednostek powiązanych
 - wszystkie transakcje zawarte na warunkach rynkowych:

Dane na dzień 31.12.2022 r

	Sprzedaż 2022	Zakup 2022	saldo 31.12.2022 należność/ zobowiązanie
- Prace doradcze, konsultacyjne, prawne	0,00	261 768,01	-21 586,50
- czynsz za lokal	1 623,60	0,00	0,00
- opłaty za zarządzanie	72,46	0,00	0,00
- refaktury kosztów	498,00	0,00	0,00

Dane porównawcze na dzień 31.12.2021 r

	Sprzedaż 2021	Zakup 2021	saldo 31.12.2021 należność/ zobowiązanie
- Prace doradcze, konsultacyjne, prawne	0,00	414 585,99	-32 127,50
- czynsz za lokal	1 623,60	0,00	0,00
- nabycie akcji	0,00	0,00	0,00

- transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe - nie wystąpiły; w okresie porównawczym także nie wystąpiły
- e) małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia członków zarządu, osobami zarządzającymi i członkami organów zarządzających TRIGON Dom Maklerski S.A. lub jednostkami kontrolowanymi,

współkontrolowanymi, lub innymi jednostkami, na które znaczący wpływ wywierają lub posiadają w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio członkowie organów zarządzających bądź ich małżonkowie, krewni lub powinowaci w linii prostej do drugiego stopnia - wszystkie transakcje zawarte na warunkach rynkowych, wartość z ksiąg równa się wartości godziwej:

Dane na dzień 31.12.2022 r

	Sprzedaż 2022	Zakup 2022	saldo 31.12.2022 należność/ zobowiązanie
3Gon Europe Sp. z o.o. & Wspólnicy Sp.K.	748,55	0,00	0,00
- czynsz za lokal, refaktura ubezpieczenia	748,55	0,00	0,00
Krewni do II stopnia w linii prostej	430,50	0,00	0,00
- czynsz za lokal	430,50	0,00	0,00

Dane porównawcze na dzień 31.12.2021 r

	Sprzedaż 2021	Zakup 2021	saldo 31.12.2021 należność/ zobowiązanie
3Gon Europe sp. z o.o. & Wspólnicy spk	738,00	0,00	0,00
- czynsz za lokal, refaktura ubezpieczenia	738,00	0,00	0,00
Krewni do II stopnia w linii prostej	738,00	0,00	0,00
- czynsz za lokal	738,00	0,00	0,00

Dla transakcji opodatkowanych podatkiem od towarów i usług podano wartości łącznie z VAT.

- f) osobami związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z członkami zarządu, osobami zarządzającymi i członkami organów zarządzających TRIGON Dom Maklerski S.A. lub jednostek powiązanych z nimi – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły; w okresie porównawczym także nie wystąpiły.

7) Transakcje z jednostkami powiązanymi nieobjętymi sprawozdaniem finansowym

– nie dotyczy.

8) Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

– jednostka dominująca: Pątkiewicz, Sykulski spółka komandytowo – akcyjna (zmiana nazwy z Pątkiewicz, Schmidt, Sykulski spółka komandytowo – akcyjna) z siedzibą w Warszawie ul. Puławska 2 Bud. B, 02-566 Warszawa (KRS 302598) – nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

– nie dotyczy.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

– nie dotyczy.

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

Dom Maklerski opracował i wdrożył wewnętrzne strategie, polityki i procedury w zakresie identyfikacji, pomiaru lub szacowania, monitorowania i kontroli oraz ograniczania ryzyka, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 grudnia 2021 r. w sprawie

szacowania kapitału wewnętrznego i aktywów płynnych, systemu zarządzania ryzykiem, badania i oceny nadzorczej, a także polityki wynagrodzeń w domu maklerskim oraz małym domu maklerskim (poz. 2267). Wyżej wymienione dokumenty stanowią integralną część systemu zarządzania ryzykiem, który w ramach audytu wewnętrznego, podlega ocenie w zakresie adekwatności i skuteczności funkcjonowania, a także poziomu jego wykorzystywania oraz dostosowania do działalności Domu Maklerskiego.

Dla każdego z rodzajów ryzyka, w ramach procesu szacowania kapitału wewnętrznego („Internal Capital Adequacy Assessment Process” – „ICAAP”), Dom Maklerski dokonuje identyfikacji jego istotności. W przypadku stwierdzenia istotności danego rodzaju ryzyka Spółka dokonuje pomiaru lub szacowania, monitorowania i kontroli, a także alokuje oraz utrzymuje kapitał wewnętrzny na każdy z rodzajów ryzyka istotnego w ramach tak zwanego „wymogu II-filara”.

Dla wszystkich istotnych rodzajów ryzyka Dom Maklerski przeprowadza rokrocznie testy warunków skrajnych, a dodatkowo tam gdzie jest taka możliwość stosuje system limitów wewnętrznych, powiązanych z apetytem na ryzyko zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą Domu Maklerskiego, służących mitygowaniu poszczególnych kategorii ryzyka.

Dla celów bezpieczeństwa kapitałowego Dom Maklerski sporządził awaryjne plany kapitałowe, w których opisuje strategie pozyskania kapitału (w tym funduszy własnych w rozumieniu rozporządzenia 2019/2033) lub poprawy wskaźników adekwatności kapitałowej w krótkim, średnim oraz długim horyzoncie.

Dom Maklerski identyfikuje w swojej działalności następujące rodzaje ryzyka istotnego:

Ryzyka wynikają z filaru 1 (zarządzane w ramach ryzyk filaru 2):

- 1) Ryzyko dla klienta
- 2) Ryzyko dla rynku
- 3) Ryzyko dla firmy

Ryzyka wynikające z filaru 2:

1) Ryzyko kredytowe (w tym ryzyko kontrahenta oraz koncentracji)

Dom Maklerski identyfikuje ryzyko kredytowe jako:

- potencjalną stratę Domu Maklerskiego związaną z niewykonaniem przez klienta zaciągniętego zobowiązania lub jego części w określonych w umowie terminach,
- w ramach ryzyka kontrahenta stanowiącą składową ryzyka kredytowego – ryzyko niewykonania zobowiązania przez kontrahenta związane z każdą transakcją, w której wierzycielem jest Dom Maklerski,
- w ramach ryzyka kredytowego wyróżnia się także ryzyko koncentracji, rozumiane jako nadmierną ekspozycję kredytową wobec jednego podmiotu lub podmiotów powiązanych.

Celem zarządzania ryzykiem kredytowym jest ograniczenie strat aktywów Domu Maklerskiego oraz minimalizacja ryzyka wystąpienia ekspozycji zagrożonych utratą wartości, przy zachowaniu założonego poziomu rentowności Domu Maklerskiego.

Zasady zarządzania ryzykiem kredytowym stanowią zintegrowany, ciągły proces obejmujący działania i decyzje w odniesieniu do poszczególnych indywidualnych transakcji i zaangażowań kapitałowych Domu Maklerskiego. Dom Maklerski aktywnie zarządza ryzykiem kredytowym zmierzając do optymalizacji jego poziomu. W tym celu w strukturze Domu Maklerskiego stosuje się jednolite zasady zarządzania ryzykiem kredytowym oparte między innymi na oddzieleniu funkcji oceny ryzyka kredytowego od jednostek operacyjnych Domu Maklerskiego generujących to ryzyko.

W ramach ryzyka kredytowego Dom Maklerski na bieżąco monitoruje poziom należności z tytułu odroczonej płatności, wartość depozytu zabezpieczającego na rynku instrumentów pochodnych, zaangażowanie Domu Maklerskiego wynikające z utrzymywania środków pieniężnych klientów w instytucjach kredytowych, jak również wartość zobowiązań pozabilansowych.

Do narzędzi zarządzania ryzykiem kredytowym stosowanych przez Dom Maklerski należą m.in. limity ustanowione na poszczególne składowe ryzyka kredytowego (maksymalny limit jednostkowy oraz łączny limit na przyznane odroczone terminy płatności czy limit otwartych pozycji lub limit dużych ekspozycji, analiza zdolności kredytowej kontrahentów (zarówno w ramach procesu KYC, jak i analizy podmiotów, w których przechowywane są aktywa klientów Domu Maklerskiego), czy uruchomienie działań ponagających lub windykacyjnych dla należności przeterminowanych

2) Ryzyko operacyjne (w tym ryzyko techniczne, technologiczne i outsourcingu)

Dom Maklerski identyfikuje ryzyko operacyjne jako ryzyko wystąpienia straty związane z niedostateczną efektywnością działań ludzi, systemów, procesów zachodzących w Domu Maklerskim, również przy ich wdrażaniu oraz czynnikami zewnętrznymi.

Dom Maklerski identyfikuje następujące składowe ryzyka operacyjnego:

- ryzyko technologiczne i techniczne – ryzyko zakłóceń działalności podmiotu wskutek zaburzeń pracy systemów teleinformatycznych i informacyjnych,
- ryzyko outsourcingu – ryzyko negatywnego wpływu ze strony podmiotu zewnętrznego na ciągłość, integralność lub jakość funkcjonowania podmiotu, jego majątku lub pracowników,
- ryzyka nadużyć/defraudacji – ryzyko związane ze świadomym działaniem na szkodę Spółki przez jego pracowników lub osoby trzecie,
- ryzyko prania pieniędzy – ryzyko poniesienia strat, w wyniku zamieszania w proceder prania pieniędzy prowadzony przez klientów, pośredników lub pracowników,
- ryzyko bezpieczeństwa – ryzyko zakłócenia funkcjonowania podmiotu lub strat finansowych w wyniku niedostatecznej ochrony jego zasobów i informacji,
- ryzyko zdarzeń zewnętrznych (ciągłości działania) – ryzyko braku możliwości prowadzenia działalności przez Dom Maklerski lub poniesienia strat w wyniku zdarzeń nadzwyczajnych takich jak trzęsienia ziemi, pożary, powódzie, akty terroru, brak dostępu do siedziby (miejsca prowadzenia działalności) lub mediów.

Celem zarządzania ryzykiem operacyjnym jest zwiększenie bezpieczeństwa prowadzonej przez Dom Maklerski działalności operacyjnej przez udoskonalanie mechanizmów identyfikacji, oceny, pomiaru, kontroli, monitorowania, ograniczania i raportowania ryzyka operacyjnego, w tym zminimalizowanie strat – zarówno rzeczywistych, jak i potencjalnych, wynikających z wyżej opisanych składowych ryzyka operacyjnego, również zdarzeń o bardzo niskim prawdopodobieństwie wystąpienia, ale o wysokiej kwocie potencjalnej straty.

Zarządzanie ryzykiem operacyjnym w Domu Maklerskim odbywa się przede wszystkim poprzez zapewnienie przestrzegania procedur wewnętrznych, które są zgodne z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa, jak również najlepszymi praktykami („best practice”) występującymi na rynku usług finansowych. Za spójność, zgodność

z prawem oraz kompletność procedur wewnętrznych odpowiada Compliance Department, który w ramach swoich zadań ma także prowadzenie działań w zakresie systemu kontroli wewnętrznej, mającej na celu zapobieganie przypadkom działania niezgodnego z procedurami wewnętrznymi przyjętymi przez Dom Maklerski.

W zakresie zarządzania zdarzeniami awaryjnymi związanymi z ryzykiem operacyjnym Spółka opracowała i wdrożyła plan ciągłości działania, zapewniający możliwość prowadzenia bieżącej działalności i ograniczaniu strat w przypadku wystąpienia niekorzystnych zdarzeń wewnętrznych lub zewnętrznych mogących zakłócić tę działalność.

Dom Maklerski prowadzi bazę zdarzeń operacyjnych, w której umieszczane są wszystkie incydenty zarówno wewnętrzne (przykładowo działania niezgodnie z procedurami) jak i zewnętrzne (wynikające z otoczenia Domu Maklerskiego). Baza zdarzeń operacyjnych stanowi narzędzie do monitorowania ryzyka operacyjnego w Domu Maklerskim pod kątem rodzajów zdarzeń oraz ich wartości, jak również może stanowić przesłankę do wdrożenia działań profilaktycznych w celu minimalizacji ryzyka wystąpienia zdarzenia w przyszłości, także poprzez zmianę procedur wewnętrznych w przypadku identyfikacji zdarzeń powtarzających się.

Dodatkowo w Domu Maklerskim wdrożona została procedura anonimowego zgłaszania naruszeń („whistleblowing”), dzięki której możliwe jest zgłaszanie przypadków braku zgodności z normami, zarówno wewnętrznymi, jak i przepisami prawa ogólnie obowiązującego

3) Ryzyko rynkowe

Dom Maklerski identyfikuje ryzyko rynkowe jako ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego w rezultacie wrażliwości na zmienność parametrów rynkowych (cen na rynku).

Dom Maklerski identyfikuje następujące składowe ryzyka rynkowego:

- ryzyko walutowe – ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku w rezultacie wrażliwości na zmiany kursów walut,
- ryzyko ogólnej stopy procentowej – ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego w konsekwencji wrażliwości na zmiany stóp procentowych,

- ryzyko cen instrumentów finansowych – ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego w konsekwencji wrażliwości na zmiany cen instrumentów finansowych.

Celem zarządzania ryzykiem rynkowym w Domu Maklerskim jest ograniczenie ewentualnych strat z tytułu zmian kursów walut, stóp procentowych oraz cen instrumentów finansowych poprzez odpowiednie kształtowanie struktury bilansu, w tym także portfela inwestycyjnego Domu Maklerskiego.

Kontrola i monitorowanie ryzyka rynkowego są realizowane w ramach analizy składu portfela handlowego oraz niehandlowego oraz sposobu świadczenia usług animatora emitenta i animatora rynku.

W ramach ryzyka rynkowego Dom Maklerski wprowadził szereg limitów wewnętrznych, związanych z instrumentami finansowymi:

- limity globalne (związane z całym portfelem instrumentów), jak i na poszczególne instrumenty finansowe,
- limity ustalone na pozycje śróddzienne („intraday”), jak i na koniec każdego dnia roboczego,
- limity ustalone na poszczególne rodzaje świadczonych usług maklerskich (animacja instrumentów finansowych, inwestowanie na rachunek własny, itd.).

Dodatkowo w Domu Maklerskim wdrożona została polityka inwestycyjna, zawierająca instrumenty finansowe (zarówno rodzaje instrumentów, jak i instrumenty konkretnych spółek), które objęte są zakazem inwestowania.

4) Ryzyko braku płynności

Dom Maklerski identyfikuje ryzyko braku płynności jako ryzyko niewywiązania się przez Dom Maklerski z bieżących zobowiązań w wyniku niedopasowania przepływów finansowych.

Dom Maklerski identyfikuje następujące składowe ryzyka braku płynności:

- ryzyko niedopasowania aktywów i pasywów – ryzyko niewywiązania się z bieżących zobowiązań wynikające z rozbieżności w wysokości i czasie przepływów finansowych wynikających z zapadalności aktywów i wymagalności zobowiązań,

- ryzyko rozliczenia – ryzyko niewywiązania się z bieżących zobowiązań ze względu na ograniczenia w transferze środków finansowych,
- ryzyko opcji – ryzyko niewywiązania się z bieżących zobowiązań ze względu na prawo kontrahenta do zmiany wysokości i terminów przepływów pieniężnych.

Celem zarządzania ryzykiem płynności jest zapewnienie i utrzymywanie zdolności Domu Maklerskiego do wywiązywania się zarówno z bieżących, jak i przyszłych zobowiązań.

Dom Maklerski zarządza ryzykiem płynności w perspektywie długoterminowej poprzez dywersyfikację stabilnych źródeł finansowania w zakresie grup klientów, produktów przy jednoczesnej optymalizacji bilansu pod kątem rentowności. Działania Domu Maklerskiego organizowane są wokół wzrostu determinowanego przez możliwości finansowania oraz dochodowości biznesu. Zapewnienie odpowiedniego poziomu płynności Domu Maklerskiego realizowane jest poprzez aktywne zarządzanie strukturą przyszłych przepływów pieniężnych oraz utrzymywaniu odpowiedniego poziomu bufora płynnościowego.

Zarządzanie ryzykiem płynności w perspektywie krótkoterminowej w obszarze, który generuje największe zapotrzebowanie na gotówkę – dopłaty do depozytów i funduszy zabezpieczających w KDPW_CCP – zabezpiecza celowa linia kredytu rewolwingowego, będącego w dyspozycji Domu Maklerskiego w wysokości do 24 mln. Linia oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej opartej na stawce WIBOR 1M, a zabezpieczenie stanowi depozyt oraz zastaw rejestrowy na określonym zbiorze wierzytelności i praw z papierów wartościowych na rachunkach własnych Spółki.

W celu ograniczenia ryzyka utraty płynności Dom Maklerski opracował awaryjny plan płynności, w którym opisuje strategie pozyskania płynności w krótkim okresie.

Dodatkowo opracowany został model szacowania aktywów płynnych ILLAP służący wyznaczeniu poziomu aktywów płynnych uznanych przez Dom Maklerski za adekwatny.

5) Ryzyko reputacyjne

Dom Maklerski identyfikuje ryzyko reputacyjne jako ryzyko pogorszenia reputacji Domu Maklerskiego wśród klientów, kontrahentów, inwestorów, akcjonariuszy,

organów nadzoru i kontroli oraz opinii publicznej, na skutek decyzji biznesowych, zdarzeń operacyjnych lub zdarzeń zewnętrznych.

Celem zarządzania ryzykiem reputacji jest ochrona reputacji Domu Maklerskiego poprzez przeciwdziałanie występowaniu strat reputacyjnych oraz ograniczanie negatywnego wpływu zdarzeń wizerunkowych na reputację Domu Maklerskiego.

W ramach zarządzania ryzykiem reputacji Dom Maklerski monitoruje w trybie dziennym wszelkie doniesienia medialne odnoszące się bezpośrednio lub pośrednio do działalności Domu Maklerskiego. Informacje o negatywnych publikacjach są przekazywane do Zarządu w celu podjęcia dalszych działań – wystąpienie o publikację sprostowania, bądź pozwanie autora publikacji, a w przypadkach wskazujących na rzeczywiste uchybienia – podjęcie przez Dom Maklerski działań naprawczych.

W przypadku wystąpienia sytuacji awaryjnej Dom Maklerski współpracuje z renomowaną agencją public relations, której zadaniem jest wspieranie Domu Maklerskiego w sytuacjach potencjalnie kryzysowych.

6) Ryzyko prawno – regulacyjne

Dom Maklerski identyfikuje ryzyko prawno-regulacyjne jako ryzyko związane ze zmianami w prawie i regulacjach, zgodnością z nimi oraz wykonalnością umów i związanych z nimi odpowiedzialnością.

Celem zarządzania ryzykiem prawno-regulacyjnym w Domu Maklerskim jest:

- przeciwdziałanie występowaniu przypadków nieprzestrzegania lub niewłaściwego stosowania przepisów prawa, regulacji wewnętrznych oraz przyjętych standardów postępowania, w tym norm etycznych,
- przeciwdziałanie możliwości ponoszeniu strat finansowych i sankcji prawnych, w konsekwencji naruszenia powyższych przepisów i norm postępowania,
- przeciwdziałanie wystąpieniu przypadków braku zgodności z przepisami prawa.

Zarządzanie ryzykiem prawno-regulacyjnym odbywa się poprzez monitorowanie zmian w prawie (zarówno krajowym, jak i europejskim), wytycznych KNF, EBA oraz ESMA, stanowisk UOKiK, GIODO (aktualnie: UODO), GPW, KDPW, KDPW_CCP oraz innych instytucji, analizę zmian w prawie, a następnie dostosowanie działalności do ww. zmian. Monitorowanie zmian odbywa się w Departamencie Compliance przy pomocy

narzędzi informatycznych takich jak newsletter-y stosownych instytucji, Izby Domów Maklerskich, baza danych Legalis.

W Domu Maklerskim wdrożona została procedura anonimowego zgłaszania naruszeń („whistleblowing”), dzięki której możliwe jest zgłaszanie przypadków braku zgodności z normami, zarówno wewnętrznymi, jak i przepisami prawa ogólnie obowiązującego.

Dodatkowo Dom Maklerski w ramach prowadzonej działalności maklerskiej korzysta z usług renomowanych kancelarii prawnych, w celu zabezpieczenia się przed ewentualnymi roszczeniami, które mogą być związane m.in. z ważnością i legalnością umów zawieranych z kontrahentami, deliktami administracyjnymi, a także ryzykiem wynikającym z wad oświadczeń woli.

7) Ryzyko kadrowe

Dom Maklerski identyfikuje ryzyko kadrowe jako ryzyko związane z utratą pracowników istotnych z perspektywy profilu ryzyka, zajmujących kluczowe stanowiska w strukturze organizacyjnej Domu Maklerskiego lub jako ryzyko nieefektywnego wykorzystania posiadanych zasobów ludzkich przez Dom Maklerski.

Głównym celem zarządzania ryzykiem kadrowym jest niedopuszczenie do utraty lub minimalizacja skutków utraty pracowników zajmujących kluczowe stanowiska w Domu Maklerskim.

Zarządzanie ryzykiem kadrowym w Domu Maklerskim odbywa się poprzez wdrożenie polityki personalnej, obejmującej swym zakresem proces rekrutacji, motywacji oraz oceniania pracowników. W celu eliminacji luk kompetencyjnych przeprowadza się okresowe mapowanie procesów wewnętrznych z przypisaniem zadań i kompetencji poszczególnym jednostkom organizacyjnym Domu Maklerskiego. Dom Maklerski utrzymuje skalę zatrudnienia na poziomie wyższym od wymaganego przy danej skali działalności oraz zapewnia pełną zastępowalność kompetencyjną wszystkich pracowników Domu Maklerskiego.

8) Ryzyko makroekonomiczne i biznesowe

Dom Maklerski identyfikuje ryzyko makroekonomiczne i biznesowe jako ryzyko nieosiągnięcia założonych i koniecznych celów ekonomicznych z powodu niepowodzenia w rywalizacji rynkowej m.in. w wyniku negatywnych zjawisk

makroekonomicznych. Zarządzanie tym ryzykiem odbywa się pośrednio poprzez cały system zarządzania ryzykiem funkcjonujący w Domu Maklerskim.

10. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje

– nie występuje.

Nie ma niepewności co do kontynuowania działalności. Wszystkie wskaźniki ostrożnościowe wymagane przez organy nadzoru wykazują prawidłowe wielkości.

11. Zarząd nie widzi przesłanek wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności w okresie najbliższych 12-stu miesięcy.

12. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy domu maklerskiego:

- a) Przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy, pod sygnaturą akt XVI GC 271/16 toczy się postępowanie z powództwa Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Vienna Insurance Group przeciwko Tomaszowi Telejko, Przemysławowi Majewskiemu, Annie Boćko oraz Spółce, o zapłatę solidarnie na rzecz powoda odszkodowania za szkody wyrządzone poprzednikowi prawnemu powoda, tj. Benefia Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Vienna Insurance Group w związku z inwestycjami tej spółki w akcje i obligacje spółek Progres Investment S.A., Ferster Capital S.A., Alterco S.A., Upturn S.A. oraz KB Dom S.A. Dochodzona kwota 134 924 075,00.

W dniu 25 czerwca 2019 r. odbyła się pierwsza rozprawa w przedmiotowej sprawie.

26 lutego 2020 r. Sąd wydał postanowienie, w ramach którego na podstawie art. 177 § 1 pkt. 4 k.p.c zawiesił przeciwko Pozwanym postępowanie do czasu zakończenia postępowania karnego prowadzonego przez Prokuraturę Okręgową w Warszawie sygn.. PO III Ds. 45.2018 przeciwko Tomaszowi T., Przemysławowi M., Annie B..

Sąd odmówił wyłączenia do odrębnego postępowania sprawy przeciwko Spółce wskutek zażalenia Powoda na postanowienie o zawieszeniu postępowania.

28 października 2021 r. Sąd Apelacyjny wydał postanowienie sygn. akt VII AGz 99/21, w którym uchylił postanowienie Sądu Okręgowego o zawieszeniu postępowania.

28 lutego 2023 r. odbyła się rozprawa, na której zaplanowano prowadzenie postępowania dowodowego w zakresie słuchania świadków. Zostały wyznaczone cztery kolejne terminy rozpraw: 13.06.2023, 10.10.2023, 24.10.2023 i 14.11.2023.

- b) Trwająca wojna w Ukrainie potęguje niepewność na rynkach finansowych. Bezpośredni wpływ działań wojennych jak i nałożonych na Rosję sankcji na przychody Spółki jest ograniczony, bowiem Spółka nie prowadzi działalności ani na terenie Ukrainy, ani Rosji.

Niemniej zmienność i niepewność na rynkach finansowych może skutkować opóźnieniem niektórych projektów w roku 2023, w szczególności projektów IPO.

Spółka identyfikuje również zagrożenia cybernetyczne i podejmuje w tym obszarze niezbędne środki ostrożności.

Długoterminowy wpływ konfliktu kinetycznego w Ukrainie na rynki finansowe będzie można ocenić po jego politycznym rozstrzygnięciu.

- c) Trwający wciąż stan zagrożenia epidemicznego bezsprzecznie wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego, nadal ma negatywny wpływ na gospodarkę światową i rynki finansowe. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć negatywny wpływ na sytuację jednostki w roku 2023. Niemniej działania rządów na świecie, które podjęły decyzje o uruchomieniu istotnych pakietów stymulacyjnych, mogą przywrócić trendy wzrostowe w gospodarce. Duża zmienność na rynkach finansowych może wpłynąć pozytywnie na przychody spółki, w wyniku zawierania większej ilości transakcji brokerskich, zarówno wśród klientów detalicznych, jak i instytucjonalnych. Z kolei duża niepewność, którą cechują się rynki finansowe, przekłada się na wzrost awersji do ryzyka, co w konsekwencji prowadzi

do potencjalnie niższych wycen aktywów i może skutkować mniejszą ilością projektów IPO. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Spółka w sposób ciągły monitoruje sytuację rynkową i dostosowuje swoją działalność do otoczenia.

Kraków, dnia 14 czerwca 2023 r.

.....
Prezes Zarządu
Wojciech Pątkiewicz

.....
Wiceprezes Zarządu
Ryszard Czerwiński

.....
Członek Zarządu
Marcin Morel

.....
Członek Zarządu
Przemysław Kołodziej

.....
Główny Księgowy
Dorota Wcisło

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

POZIOM FUNDUSZY WŁASNYCH W PODZIALE NA POSZCZEGÓLNE SKŁADNIKI

POZYCJA	Poprzedni dzień bilansowy 31-12-2021	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy 31-12-2022
FUNDUSZE WŁASNE	41 380 849,59	41 420 782,77	41 737 017,19	41 578 792,39	41 563 673,06	40 963 978,98	41 981 748,77	58 625 745,06	58 919 656,86	58 828 670,32	58 957 604,87	59 087 526,71	59 149 063,80	58 931 470,33
KAPITAŁ TIER I	41 380 849,59	41 420 782,77	41 737 017,19	41 578 792,39	41 563 673,06	40 963 978,98	41 981 748,77	58 625 745,06	58 919 656,86	58 828 670,32	58 957 604,87	59 087 526,71	59 149 063,80	58 931 470,33
KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I	41 380 849,59	41 420 782,77	41 737 017,19	41 578 792,39	41 563 673,06	40 963 978,98	41 981 748,77	58 625 745,06	58 919 656,86	58 828 670,32	58 957 604,87	59 087 526,71	59 149 063,80	58 931 470,33
KAPITAŁ DODATKOWY TIER I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

** Dane za okres styczeń - grudzień sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014.

Kraków, dnia 14.06.2023 r.

.....
 Prezes Zarządu
 Wojciech Pańkiewicz

.....
 Wiceprezes Zarządu
 Ryszard Czerwiński

.....
 Członek Zarządu
 Marcin Morel

.....
 Członek Zarządu
 Przemysław Kołodziej

.....
 Główny Księgowy
 Dorota Wcisło

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej

WSPÓŁCZYNNIKI KAPITAŁOWE

POZYCJA	Poprzedni dzień bilansowy 31-12-2021	I	II	III	IV	V	VI
CET1/D	434,78%	456,65%	432,13%	424,90%	412,06%	410,43%	422,35%
Nadwyżka (+) / niedobór CET1 (-)	36 050 990,62	36 310 706,89	36 328 171,18	36 098 508,94	35 914 387,76	35 374 856,71	36 414 323,60
(CET1+AT1) / D	434,78%	456,65%	432,13%	424,90%	412,06%	410,43%	422,35%
Nadwyżka (+) / niedobór CET1 + AT1 (-)	34 242 645,62	34 576 931,15	34 493 027,00	34 239 127,06	33 997 665,96	33 478 547,37	34 525 375,78
(CET1+AT1+T2) / D	434,78%	456,65%	432,13%	424,90%	412,06%	410,43%	422,35%
Nadwyżka (+) / niedobór CET1 + AT1 + AT2 (-)	31 863 244,29	32 295 647,27	32 078 363,61	31 792 571,95	31 475 663,59	30 983 403,50	32 039 918,12

** Dane za okres styczeń - czerwiec sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014. Zgodnie z IFR.

Pozycja	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy 31-12-2022
CET1/D	592,37%	615,26%	636,47%	688,35%	711,39%	731,64%	729,54%
Nadwyżka (+) / niedobór CET1 (-)	53 083 106,14	53 556 584,40	53 650 839,86	54 160 843,02	54 435 871,19	54 621 778,08	54 407 872,50
(CET1+AT1) / D	592,37%	615,26%	636,47%	688,35%	711,39%	731,64%	729,54%
Nadwyżka (+) / niedobór CET1 + AT1 (-)	51 202 567,93	51 736 970,54	51 894 075,95	52 533 370,25	52 857 630,92	53 085 734,71	52 873 080,38
(CET1+AT1+T2) / D	592,37%	615,26%	636,47%	688,35%	711,39%	731,64%	729,54%
Nadwyżka (+) / niedobór CET1 + AT1 + AT2 (-)	48 728 175,56	49 342 741,76	49 582 544,50	50 391 958,71	50 780 998,99	51 064 625,01	50 853 617,06

** Dane za okres lipiec - grudzień sporządzone zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014. Zgodnie z IFR.

Kraków, dnia 14.06.2023 r.

.....
 Prezes Zarządu
 Wojciech Pańkiewicz

.....
 Wiceprezes Zarządu
 Ryszard Czerwiński

.....
 Członek Zarządu
 Marcin Morel

.....
 Członek Zarządu
 Przemysław Kołodziej

.....
 Główny Księgowy
 Dorota Wcisło

Załącznik nr 3 do informacji dodatkowej

KAPITAŁ ZAŁOŻYCIELSKI

	STAN NA 31.12.2022	STAN NA 31.12.2021
Wysokość kapitału założycielskiego	13 500 000,00	13 500 000,00
Odchylenie wysokości funduszy własnych od wysokości kapitału założycielskiego	0,00	0,00

Kraków, dnia 14.06.2023 r.

 Prezes Zarządu
 Wojciech Pańkiewicz

 Wiceprezes Zarządu
 Ryszard Czerwiński

 Członek Zarządu
 Marcin Morel

 Członek Zarządu
 Przemysław Kołodziej

 Główny Księgowy
 Dorota Wcisło

Załącznik nr 4 do informacji dodatkowej

WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I UMORZENIA - ZESTAWIENIE ZBIORCZE NA 31.12.2022

	Budynki i inwestycje w obcych środkach trwałych	Zespoły komputerowe		Maszyny i urządzenia		Urządzenia techniczne		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe		Środki trwałe w budowie	Razem środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne
	Własne	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne		
Wartość brutto na początek okresu	615 590,16	3 982 743,37	350 325,25	0,00	0,00	892 181,60	0,00	1 275 346,76	1 487 715,89	1 329 874,79	0,00	209 351,04	10 143 128,86	8 369 712,40
Zwiększenie w tym:	0,00	286 720,19	3 634,80	0,00	0,00	74 800,32	0,00	0,00	962 017,65	125 395,45	0,00	-33 095,12	1 419 473,29	134 780,00
zakupy	0,00	286 720,19	3 634,80	0,00	0,00	74 800,32	0,00	0,00	962 017,65	125 395,45	0,00	-33 095,12	1 419 473,29	134 780,00
wykup po okresie leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie w tym:	0,00	263 512,07	0,00	0,00	0,00	118 141,16	0,00	435 278,16	0,00	259 653,94	0,00	0,00	1 076 585,33	6 079,52
sprzedaż	0,00	12 916,60	0,00	0,00	0,00	1 015,42	0,00	435 278,16	0,00	130 606,18	0,00	0,00	579 816,36	0,00
odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wykup po okresie leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacje pozostałe	0,00	250 595,47	0,00	0,00	0,00	117 125,74	0,00	0,00	0,00	129 047,76	0,00	0,00	496 768,97	6 079,52
korekta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	615 590,16	4 005 951,49	353 960,05	0,00	0,00	848 840,76	0,00	840 068,60	2 449 733,54	1 195 616,30	0,00	176 255,92	10 486 016,82	8 498 412,88
Umorzenie na początek okresu	467 430,36	3 639 201,03	29 875,39	0,00	0,00	738 961,37	0,00	1 114 128,35	121 811,53	1 274 022,14	0,00	0,00	7 385 430,17	8 099 639,47
Zwiększenie w tym:	50 325,20	257 791,49	111 184,07	0,00	0,00	40 025,95	0,00	129 480,39	460 844,09	44 378,28	0,00	0,00	1 094 029,47	144 452,66
umorzenie roczne	50 325,20	257 791,49	111 184,07	0,00	0,00	40 025,95	0,00	129 480,39	460 844,09	44 378,28	0,00	0,00	1 094 029,47	144 452,66

	Budynki i inwestycje w obcych środkach trwałych	Zespoły komputerowe		Maszyny i urządzenia		Urządzenia techniczne		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe		Środki trwałe w budowie	Razem środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne
	Własne	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne		
wykup po okresie leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie w tym:	0,00	263 512,07	0,00	0,00	0,00	102 939,02	0,00	420 050,98	0,00	159 472,20	0,00	0,00	945 974,27	6 079,52
sprzedaż	0,00	12 916,60	0,00	0,00	0,00	1 015,42	0,00	420 050,98	0,00	30 424,44	0,00	0,00	464 407,44	0,00
wykup po okresie leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacja	0,00	250 595,47	0,00	0,00	0,00	101 923,60	0,00	0,00	0,00	129 047,76	0,00	0,00	481 566,83	6 079,52
korekta/zwrot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	517 755,56	3 633 480,45	141 059,46	0,00	0,00	676 048,30	0,00	823 557,76	582 655,62	1 158 928,22	0,00	0,00	7 533 485,37	8 238 012,61
Wartość netto na koniec okresu	97 834,60	372 471,04	212 900,59	0,00	0,00	172 792,46	0,00	16 510,84	1 867 077,92	36 688,08	0,00	176 255,92	2 952 531,45	260 400,27

Kraków, dnia 14.06.2023 r.

 Prezes Zarządu
 Wojciech Pątkiewicz

 Wiceprezes Zarządu
 Ryszard Czerwiński

 Członek Zarządu
 Marcin Morel

 Członek Zarządu
 Przemysław Kołodziej

 Główny Księgowy
 Dorota Wcisło

Załącznik nr 5 do informacji dodatkowej

WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH I UMORZENIA - ZESTAWIENIE ZBIORCZE NA 31.12.2021

	Budynki i inwestycje w obcych środkach trwałych	Zespoły komputerowe		Maszyny i urządzenia		Urządzenia techniczne		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe		Środki trwałe w budowie	Razem środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne
	Własne	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne		
Wartość brutto na początek okresu	779 738,33	3 876 173,51	0,00	0,00	0,00	814 767,60	0,00	2 114 109,07	578 478,81	1 307 414,91	0,00	34 591,67	9 505 273,90	8 309 704,93
Zwiększenie w tym:	0,00	262 743,72	350 325,25	0,00	0,00	141 935,48	0,00	371 504,26	1 487 715,89	30 002,17	0,00	174 759,37	2 818 986,14	60 007,47
zakupy	0,00	262 743,72	350 325,25	0,00	0,00	141 935,48	0,00	0,00	1 487 715,89	30 002,17	0,00	174 759,37	2 447 481,88	60 007,47
wykup po okresie leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 504,26	0,00	0,00	0,00	0,00	371 504,26	0,00
Zmniejszenie w tym:	164 148,17	156 173,86	0,00	0,00	0,00	64 521,48	0,00	1 210 266,57	578 478,81	7 542,29	0,00	0,00	2 181 131,18	0,00
sprzedaż	0,00	5 018,19	0,00	0,00	0,00	50 938,52	0,00	1 210 266,57	0,00	7 400,98	0,00	0,00	1 273 624,26	0,00
odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wykup po okresie leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	371 504,26	0,00	0,00	0,00	371 504,26	0,00
likwidacje pozostałe	164 148,17	151 155,67	0,00	0,00	0,00	13 582,96	0,00	0,00	0,00	141,31	0,00	0,00	329 028,11	0,00
likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 974,55	0,00	0,00	0,00	206 974,55	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	615 590,16	3 982 743,37	350 325,25	0,00	0,00	892 181,60	0,00	1 275 346,76	1 487 715,89	1 329 874,79	0,00	209 351,04	10 143 128,86	8 369 712,40
Umorzenie na początek okresu	460 332,82	3 535 842,46	0,00	0,00	0,00	752 472,61	0,00	1 773 967,71	258 842,43	1 256 709,77	0,00	0,00	8 038 167,80	7 989 746,70
Zwiększenie w tym:	68 653,10	259 532,43	29 875,39	0,00	0,00	51 010,24	0,00	432 516,71	183 816,05	24 854,66	0,00	0,00	1 050 258,58	109 892,77

	Budynki i inwestycje w obcych środkach trwałych	Zespoły komputerowe		Maszyny i urządzenia		Urządzenia techniczne		Środki transportu		Pozostałe środki trwałe		Środki trwałe w budowie	Razem środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne
	Własne	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne	w leasingu	Własne		
umorzenie roczne	68 653,10	259 532,43	29 875,39	0,00	0,00	51 010,24	0,00	201 358,73	183 816,05	24 854,66	0,00	0,00	819 100,60	109 892,77
wykup po okresie leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 157,98	0,00	0,00	0,00	0,00	231 157,98	0,00
Zmniejszenie w tym:	61 555,56	156 173,86	0,00	0,00	0,00	64 521,48	0,00	1 092 356,07	320 846,95	7 542,29	0,00	0,00	1 702 996,21	0,00
sprzedaż	0,00	5 018,19	0,00	0,00	0,00	50 938,52	0,00	1 092 356,07	0,00	7 400,98	0,00	0,00	1 155 713,76	0,00
wykup po okresie leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 157,98	0,00	0,00	0,00	231 157,98	0,00
likwidacja	61 555,56	151 155,67	0,00	0,00	0,00	13 582,96	0,00	0,00	0,00	141,31	0,00	0,00	226 435,50	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 688,97	0,00	0,00	0,00	89 688,97	0,00
Umorzenie na koniec okresu	467 430,36	3 639 201,03	29 875,39	0,00	0,00	738 961,37	0,00	1 114 128,35	121 811,53	1 274 022,14	0,00	0,00	7 385 430,17	8 099 639,47
Wartość netto na koniec okresu	148 159,80	343 542,34	320 449,86	0,00	0,00	153 220,23	0,00	161 218,41	1 365 904,36	55 852,65	0,00	209 351,04	2 757 698,69	270 072,93

Kraków, dnia 14.06.2023 r.

 Prezes Zarządu
 Wojciech Pątkiewicz

 Wiceprezes Zarządu
 Ryszard Czerwiński

 Członek Zarządu
 Marcin Morel

 Członek Zarządu
 Przemysław Kołodziej

 Główny Księgowy
 Dorota Wcisło

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Grant Thornton Polska P.S.A.
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E
61-131 Poznań
Polska

T +48 61 62 51 100
F +48 61 62 51 101
www.GrantThornton.pl

Dla Akcjonariuszy Trigon Dom Maklerski S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Trigon Dom Maklerski S.A. (Spółka) z siedzibą w Krakowie, ul. Mogilska 65, na które składa się wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 roku poz. 120, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o rachunkowości) i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu wydanym z dniem niniejszego sprawozdania z badania.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z:

- ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 roku poz. 1302, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o biegłych rewidentach),
- Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania (KSB) uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku, z późniejszymi zmianami oraz
- rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE L 158 z 27.05.2014, str. 77 oraz Dz. Urz. UE L 170 z 11.06.2014, str. 66) (Rozporządzenie 537/2014).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z *Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych* (w tym *Międzynarodowymi standardami niezależności*) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych (Kodeks IESBA) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku jako zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. W szczególności w trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu 537/2014. Ponadto wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA.

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

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania rocznego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania rocznego sprawozdania finansowego jako całości oraz uwzględniliśmy je przy formułowaniu naszej opinii o tym sprawozdaniu. Poniżej podsumowaliśmy również naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

RYZIKO NIEWŁAŚCIWEGO ROZPOZNANIA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Opis

Przychody ze sprzedaży są znaczącym obszarem sprawozdania finansowego. Z uwagi na znaczenie prawidłowości ujmowania przychodów dla sprawozdania finansowego oraz na fakt, że ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego może wynikać zarówno z nadużyć, jak i błędów w procesie ujmowania przychodów ze sprzedaży, uznaliśmy kwestię dotyczącą rozpoznania przychodów za kluczową sprawę badania.

Spółka zawarła ujawnienie dotyczące przychodów ze sprzedaży w nocie nr 4.4.

Reakcja biegłego rewidenta

Procedury audytowe przeprowadzone w tym obszarze obejmowały między innymi:

- zrozumienie procesu rozpoznawania przychodów w Spółce,
- ocenę środowiska kontroli wewnętrznej w procesie rozpoznawania przychodów,
- przeprowadzenie uzgodnienia przychodów z prowizji z transakcji giełdowych do raportów brokerskich,
- przeprowadzenie testów szczegółowych na próbie przychodów powstałych w trakcie roku celem potwierdzenia prawidłowości ich ujęcia,
- procedury analityczne polegające w szczególności na analizie miesięcznych danych oraz trendów w podziale na poszczególne źródła przychodów,
- ocenę poprawności i kompletności ujawnień.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za roczne sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy roczne sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego rocznego sprawozdania finansowego.

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające na te ryzyka i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może być związane ze zjawami, fałszerstwem, celowymi pominięciami, wprowadzeniem w błąd lub obejściem kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz racjonalność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- oceniamy odpowiedniość przyjęcia przez Zarząd Spółki założenia kontynuacji działalności oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą podawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na związane z tym ujawnienia w rocznym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, zmodyfikowanie naszej opinii. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka nie będzie kontynuować działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość rocznego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy roczne sprawozdanie finansowe przedstawia będące jego podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

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

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz informujemy ją o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej określiliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści dla interesu publicznego wynikające z upublicznienia takiej informacji.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Za sporządzenie innych informacji zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia o rocznym sprawozdaniu finansowym nie obejmuje innych informacji i nie wyrażamy o nich żadnej formy zapewnienia wynikającej z KSB. W związku z badaniem rocznego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z innymi informacjami, i podczas wykonywania tego, rozpatrzenie, czy są one istotnie niespójne z rocznym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia innych informacji, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Dodatkowo zgodnie z art. 110w ust. 3 ustawy z 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (tekst jednolity: Dz.U. z 2022 roku poz. 861, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o obrocie) jesteśmy zobowiązani do zbadania informacji określonych w art. 110w ust. 1 Ustawy o obrocie.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami, to jest zgodnie z postanowieniami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz art. 110w ust. 1 Ustawy o obrocie i jest zgodne z informacjami zawartymi w załączonym rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania rocznego sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o przestrzeganiu regulacji ostrożnościowych

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za zapewnienie zgodności działalności domu maklerskiego z regulacjami ostrożnościowymi określonymi w odrębnych przepisach, a w szczególności za prawidłowe ustalenie współczynników kapitałowych.

Celem badania sprawozdania finansowego nie było wyrażenie opinii na temat przestrzegania przez Spółkę regulacji ostrożnościowych, zatem nie wyrażamy opinii na ten temat. W ramach badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki przeprowadziliśmy procedury, których celem była identyfikacja naruszenia przez Spółkę regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach, w szczególności w zakresie prawidłowości ustalenia przez Spółkę współczynników kapitałowych zaprezentowanych w nocie 8 dodatkowych informacji i objaśnień do załączonego sprawozdania finansowego, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

W wyniku przeprowadzonego badania załączonego rocznego sprawozdania finansowego informujemy, że nie stwierdziliśmy przypadków naruszenia przez Spółkę w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku obowiązujących ją regulacji ostrożnościowych określonych w odrębnych przepisach, w szczególności w zakresie prawidłowości ustalenia przez Spółkę współczynników kapitałowych na dzień 31 grudnia 2022 roku, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane roczne sprawozdanie finansowe.

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczymiśmy usług niebędących badaniem, które są zabronione przepisami art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach oraz art. 5 ust. 1 Rozporządzenia 537/2014.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki za lata 2022 i 2023 uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 22 grudnia 2022 roku. Sprawozdania finansowe Spółki badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2018 roku, to jest przez pięć kolejnych lat obrotowych. Powoływano nas do badań na dwuletnie okresy: za lata 2018 i 2019, lata 2020 i 2021 oraz lata 2022 i 2023.

Renata Art-Franke

Biegła Rewident nr 10320

Kluczowa biegła rewident przeprowadzająca badanie w imieniu

Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna,

Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Poznań, 14 czerwca 2023 roku.