

Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego domu maklerskiego

<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</i>
1. Przedstawienie:
1) <i>dokonanych od początku roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości i metod wyceny: wraz z uzasadnieniem ich wprowadzenia, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, ze wskazaniem spowodowanej tymi zmianami różnicy w wyniku finansowym;</i>
Zmiany nie wystąpiły
2) <i>dokonanych w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z uzasadnieniem ich wprowadzenia i skutkami w zakresie przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz rentowności, a także zmian w wyniku finansowym;</i>
Nie wprowadzono zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego
3) <i>danych liczbowych zapewniających porównywalność sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący okres;</i>
4) <i>informacji o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym i nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym;</i>
Nie wystąpiły
5) <i>informacji o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty;</i>
Nie wystąpiły
6) <i>danych o łącznej kwocie funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki (Fundusze własne, Kapitał Tier 1, Kapitał podstawowy Tier I, Kapitał dodatkowy Tier I, Kapitał Tier II) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniającym rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz. Urz. UE L 176 z 27.06.2013, str. 1, z późn. zm.), zwanym dalej „rozporządzeniem 575/2013”;</i>
Patrz: ZSF_2016 - ZAŁĄCZNIK NR 3 (noty dot adekwatności kapitałowej)
7) <i>danych o łącznej kwocie ekspozycji na ryzyko w podziale na ekspozycje z tytułu poszczególnych typów ryzyka (w tym: kwoty ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego; dodatkowej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej; łącznej kwoty ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym; kwoty innych ekspozycji na ryzyko oraz kwoty odchylenia wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych dla podmiotów, które wyliczają wymóg z tytułu stałych kosztów pośrednich) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczonych i dodatnie do przychodów finan</i>
Patrz: ZSF_2016 - ZAŁĄCZNIK NR 3 (noty dot adekwatności kapitałowej)
8) <i>informacji o wartości współczynników adekwatności kapitałowej (Współczynnik kapitału podstawowego Tier I, Nadwyżka/niedobór kapitału podstawowego Tier I, Współczynnik kapitału Tier I, Nadwyżka/niedobór kapitału Tier I, Łączny współczynnik kapitałowy, Nadwyżka/niedobór łącznego kapitału) w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 575/2013;</i>
Patrz: ZSF_2016 - ZAŁĄCZNIK NR 3 (noty dot adekwatności kapitałowej)
9) <i>informacji o naruszeniu współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitu dużych ekspozycji w ciągu roku obrotowego wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 575/2013.”;</i>

1. 30 listopada 2016 roku łączny współczynnik kapitałowy wyniósł 6,09% - przekroczenie wymogu określonego w art. 92 ust. 1 lit. c) rozporządzenia CRR.	
2. 31 grudnia 2016 roku współczynnik kapitału Tier I wyniósł 4,70% - przekroczenie wymogu określonego w art.92 ust. 1 lit. b) rozporządzenia CRR.	
2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:	
1) w odniesieniu do pozycji „środki pieniężne” informacje o wielkości:	
a) środków pieniężnych klientów na rachunkach bankowych i w kasie:	
Nie wystąpiły	
b) środków pieniężnych klientów ulokowanych w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,	
Nie wystąpiły	
c) pozostałych środków pieniężnych klientów,	
Nie wystąpiły	
d) środków pieniężnych własnych domu maklerskiego,	
	894 777,34
e) środków pieniężnych klientów zdeponowanych na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłaconych na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym,	
Nie wystąpiły	
f) środków pieniężnych przekazanych z funduszu rozliczeniowego;	
Nie wystąpiły	
2) w odniesieniu do pozycji „należności krótko- i długoterminowe” podanie wartości:	
„Należności netto — razem”	
	247 874,52 zł
„Odpisy aktualizujące należności”	
Nie występują	
„Należności brutto — razem”	
	247 874,52 zł
oraz wartości o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	
a) do 1 roku,	
	231 300,10 zł
b) powyżej 1 roku:	
	16 574,40 zł
c) należności przeterminowane;	
Nie występują	
3) w odniesieniu do pozycji „należności od klientów” informacje o wielkości:	
	220 399,59
a) należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty,	
Nie występują	
b) należności przeterminowanych i roszczeń spornych nieobjętych odpisami aktualizującymi należności;	
Nie występują	
4) podział pozycji „należności od jednostek powiązanych” na:	
a) należności od jednostki dominującej,	
Nie występują	
b) należności od znaczącego inwestora,	
Nie występują	
c) należności od wspólnika jednostki współzależnej,	
Nie występują	
d) należności od jednostek podporządkowanych;	
Nie występują	
5) podział pozycji „należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich” na:	

a) należności z tytułu zawartych transakcji giełdowych (w podziale na należności z tytułu rozliczenia transakcji na poszczególnych giełdach),
Nie występują
b) należności z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym,
Nie występują
c) należności z tytułu reprezentacji innych domów i banków prowadzących działalność maklerską na rynkach regulowanych,
Nie występują
d) należności z tytułu afiliacji,
Nie występują
e) należności z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu,
Nie występują
f) pozostałe;
Nie występują
6) podział pozycji „należności od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych” na:
a) należności z funduszu rozliczeniowego,
Nie występują
b) należności z funduszu rekompensat,
Nie występują
c) pozostałe;
Nie występują
7) „należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe” w podziale na należności od poszczególnych giełd i spółek prowadzących rynek pozagiełdowy;
Nie występują
8) „należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych” w podziale na należności od poszczególnych towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych;
Nie występują
9) dane o stanie odpisów aktualizujących należności według celu ich utworzenia na początek okresu sprawozdawczego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec okresu sprawozdawczego;
Nie występują
10) informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, uwzględniające:
Nie występują
a) nazwy jednostek, ich siedziby i przedmiot ich działalności,
Nie występują
b) wartość bilansową akcji (udziałów), procent posiadanego kapitału jednostki i udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu,
Nie występują
c) w przypadku udziałów w jednostkach powiązanych — dodatkowo charakter powiązania, stosowane metody konsolidacji, wartość kapitału własnego jednostki, jej wynik finansowy za rok obrotowy, nieopłaconą przez dom maklerski wartość akcji (udziałów) w kapitale podstawowym jednostki, wartość otrzymanych lub należnych dywidend (udziałów w zyskach) za rok obrotowy;
Nie występują
11) dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych, z podziałem na:
a) majątek własny,
Spółka posiada majątek własny o wartości brutto 123 693,76 zł umorzenie 91 759,34 zł wartość netto 31 934,42zł
b) majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany,

<p>Na podstawie umów leasingu operacyjnego Spółka użytkuje trzy samochody osobowe , które zgodnie z prawem bilansowym, kwalifikowane są jako leasing finansowy . Wartość samochodów na dzień bilansowy 537.174,81 zł umorzenie 220561,00 zł wartość netto 316.613,81 zł</p>	
<p>c) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez dom maklerski środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych (np. z tytułu umów leasingu), w tym wartość gruntów użytkowanych wieczysto;</p>	
<p>12) szczegółowy zakres zmian wartości ujętych w bilansie grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz instrumentów finansowych zaliczonych do kategorii aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności lub aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, zawierający stan tych aktywów na początek okresu sprawozdawczego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczeń wewnętrznych oraz stan na koniec okresu sprawozdawczego, a dla majątku amortyzowanego — podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia);</p>	
<p>załącznik nr 1</p>	
13) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych;	9607,04
<p>Ubezpieczenie majątku zł 5597,21 zakup telefonów do spłaty w roku następnym zł 4009,83</p>	
<p>14) podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:</p>	
a) do 1 roku,	130 408,73 zł
b) dla których termin wymagalności upłynął,	Nie występuje
c) zobowiązania krótkoterminowe razem;	130 408,73 zł
<p>15) podział pozycji „zobowiązania wobec jednostek powiązanych” na:</p>	
a) zobowiązania wobec jednostki dominującej,	Nie występuje
b) zobowiązania wobec znaczącego inwestora,	Nie występuje
c) zobowiązania wobec wspólnika jednostki współzależnej,	Nie występuje
d) zobowiązania wobec jednostek podporządkowanych;	Nie występuje
<p>16) podział pozycji „zobowiązania wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich” na:</p>	
a) zobowiązania z tytułu zawartych transakcji giełdowych (należy je wykazać w podziale na zobowiązania z tytułu rozliczenia transakcji na poszczególnych giełdach),	Nie występuje
b) zobowiązania z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym,	Nie występuje
c) zobowiązania z tytułu reprezentacji innych domów maklerskich na rynkach regulowanych,	Nie występuje
d) zobowiązania z tytułu afiliacji,	Nie występuje
e) zobowiązania z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu,	
f) pozostałe;	Nie występuje
<p>17) podział pozycji „zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych” na:</p>	
a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego;	

b) pozostałe;	
zobowiązanie w wysokości 750,00 zł	
17a) podział pozycji „zobowiązania wobec CCP” na:	
Nie występuje	
a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego,	
Nie występuje	
b) pozostałe	
18) „zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych” w podziale na zobowiązania wobec poszczególnych giełd i spółek prowadzących rynki pozagiełdowe;	
Nie występuje	
19) kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych, zaliczone zarówno do zobowiązań krótko-, jak i długoterminowych, w podziale na kredyty i pożyczki od:	
Nie występuje	
a) jednostki dominującej,	
b) znaczącego inwestora,	
c) wspólnika jednostki współzależnej,	
d) jednostek podporządkowanych;	
20) „zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych” w podziale na zobowiązania wobec poszczególnych towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych;	
Nie występuje	
21) dane o zobowiązaniach wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli;	
Nie występuje	
22) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym okresie spłaty:	
	250 865,00
a) do 1 roku,	
b) powyżej 1 roku do 3 lat,	
	250 865,00 zł
c) powyżej 3 lat do 5 lat,	
d) powyżej 5 lat;	
23) dane o ujętym w bilansie stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek okresu sprawozdawczego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec okresu sprawozdawczego;	

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy	0,00				0,00
Pozostałe rezerwy	5000,00	5400,00	5000,00		5400,00
	5000,00	5400,00	5000,00	0,00	5400,00

Rezerwa utworzona na badanie sprawozdania finansowego

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

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Elżbieta Małecka	184999,00	184 999,00	4,50
Grzegorz Raupuk	3010501,00	3010501,00	73,40
Janusz Kruk	400000,00	400000,00	9,80
Beata Zelazko	400000,00	400000,00	9,80
pozostali	104500,00	104500,00	2,50
suma	4100000,00	4 100 000,00	100,0
wartość 1 udziału/akcji	1		

Akcje imienne zwykłe - brak uprzywilejowań

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

Strata zostanie pokryta zyskami wypracowanymi w okresach przyszłych

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

Nie występują

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

a) jednostki dominującej,

b) znaczącego inwestora,

Nie występuje

c) wspólnika jednostki współzależnej,

Nie występuje

d) jednostek podporządkowanych;

Nie występuje

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

Nie występuje

a) zabezpieczenia umów pożyczek papierów wartościowych,

b) zabezpieczenia automatycznych pożyczek papierów wartościowych,

c) zabezpieczenia zawartych transakcji terminowych,

d) zabezpieczenia wystawców opcji i warrantów.

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:

Nie występują

1) zdematerializowane instrumenty finansowe, w tym dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym;	
2) inne niż zdematerializowane instrumenty finansowe.	
4. Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat:	
1) podział pozycji „odsetki od lokat i depozytów” na:	
a) odsetki od własnych lokat i depozytów,	3 638,40 zł
b) odsetki od środków pieniężnych klientów;	
Nie występują	
2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;	
Nie wystąpiły	
3) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidywanej do zaniechania w następnym okresie;	
Nie występują	
4) dane o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby;	
Nie występuje	
5) informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
Nie występują	
6) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto;	
Załącznik nr 2	
7) dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego.	
8) przedstawienie struktury rzeczowej i terytorialnej przychodów z działalności podstawowej, w tym kwoty przychodów z tytułu przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych lub tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania;	
Patrz: ZSF_2016 - ZAŁĄCZNIK NR 4 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów	
9) dane o wysokości kosztów za rok obrotowy z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich, o których mowa w art. 97 rozporządzenia 575/2013	
Koszty prowadzenia działalności maklerskiej:	2 127 596,04 zł
Uznany kapitał w wys. 1/4 stałych kosztów pośrednich:	385 512,25 zł
5. W odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych:	
1) należy zdefiniować środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, przedstawiając ich strukturę na początek i koniec okresu;	
Wszystkie środki pieniężne dostępne są na dzień bilansowy	
2) należy objaśnić podział działalności domu maklerskiego na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych;	
3) do pozycji: „Pozostałe korekty”, „Pozostałe wpływy” i „Pozostałe wydatki” należy przedstawić wykaz tych korekt, wpływów i wydatków, których kwoty przekraczają 5 % ogólnej sumy odpowiednio korekt, wpływów lub wydatków z danej działalności, a zostały ujęte w tych pozycjach;	
4) w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny,	

6. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez dom maklerski umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy domu maklerskiego;

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

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

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub jednostki powiązanej z domem maklerskim - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy domu maklerskiego;

3) sumie wartości wynikających z ksiąg rachunkowych transakcji ze stronami powiązanymi, sumie ich wartości godziwych, a także wartość dodatniej i ujemnej różnicy pomiędzy wartościami wynikającymi z ksiąg rachunkowych a wartościami godziwymi;

4) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu;

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Pracownicy umysłowi	11,3
RAZEM	11,3

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

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

badanie sprawozdania finansowego 5 400,00 zł

b) inne usługi poświadczające,

Nie wystąpiły

c) usługi doradztwa podatkowego,

Nie wystąpiły

d) pozostałe usługi;

Nie wystąpiły

6) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, należnych lub wypłaconych członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego wraz z wynagrodzeniami za udział w zarządach lub radach nadzorczych jednostek powiązanych;

Wynagrodzenie	Łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	381 000,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	21 000,00

7) pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot oraz oddzielnie o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych tym osobom w jednostkach powiązanych;

Nie wystąpiły

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiło

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

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

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

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

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

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

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

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

Nie dotyczy

1) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia;

2) procentowym udziale;

3) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;

4) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych;

5) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych;

6) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych;

7) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

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

Patrz: ZSF_2016 - ZAŁĄCZNIK NR 5 - Definicje cele i ogólne zasady zarządzania ryzykami

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez dom maklerski działań mających na celu eliminację niepewności.

Jednostka kontynuuje działalność

10. W przypadku gdy informacje inne niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy domu maklerskiego, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły

Informacja dodatkowa powinna zapewnić porównywalność informacji finansowych zawartych w sprawozdaniu za okres sprawozdawczy z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym za poprzedni, analogiczny okres sprawozdawczy. Wszelkie dodatkowe informacje, niewynikające lub niezwiązane bezpośrednio z wymienionym wyżej sprawozdaniem, powinny być przedstawione w końcowej części informacji.