

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Nagłówek

Nazwa	Wartość
OkresOd	2023-01-01
OkresDo	2023-12-31
DataSporzadzenia	2024-06-14
Dane techniczne	
Kod systemowy	SFDMAZ (1)
Wersja schemy	1-2
WariantSprawozdania	1

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
Dane identyfikacyjne	
Nazwa (firma) i siedziba	
NazwaFirmy	Oanda TMS Brokers S.A.
Siedziba	
Wojewodztwo	Mazowieckie
Powiat	M.St. Warszawa
Gmina	M.St. Warszawa
Miejscowosc	Warszawa
Wskazanie zakresu działalności domu maklerskiego wynikającego z udzielonych zezwoleń Komisji Nadzoru Finansowego	Zakres prowadzonej działalności przez Oanda TMS Brokers S.A. na podstawie posiadanych zezwoleń: - Przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych (art. 69 ust. 2 pkt. 1). – na podstawie zezwolenie KPWIG z dnia 26 kwietnia 2004 roku, zawiadomienie z dnia 7 czerwca 2004 roku i rozszerzenie z dnia 29 października 2009 roku. - Wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie (art. 69 ust. 2 pkt. 2). na podstawie zawiadomienia z dnia 17 marca 2009 roku. - Nabywanie lub zbywanie na własny rachunek instrumentów finansowych (art. 69 ust. 2 pkt. 3) – na podstawie zawiadomienia z dnia 17 października 2008 roku. - Doradztwo inwestycyjne (art. 69 ust. 2 pkt. 5) – na podstawie zawiadomienia z dnia 7 czerwca 2004 roku, zawiadomienia z dnia 3 listopada 2006 roku oraz zawiadomienia z dnia 10 lipca 2009 roku. - Przechowywanie lub rejestrowanie instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków papierów wartościowych oraz prowadzenie rachunków pieniężnych (art. 69 ust.4 pkt. 1) na podstawie zawiadomienia z dnia 7 czerwca 2004 roku. - Udzielanie 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 (art. 69 ust. 4 pkt. 2 – na podstawie zawiadomienia z dnia 7 czerwca 2004 roku. - Sporządzanie analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych (art. 69 ust. 2 pkt. 6) – na podstawie decyzji z dnia 20 grudnia 2010 roku. - Wykonywanie czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt. 6, których przedmiotem są instrumenty bazowe instrumentów pochodnych, wskazanych w art. 2 ust.1 pkt. 2 lit. d-f oraz i, jeżeli czynności te pozostają w związku z działalnością maklerską (art. 69 ust. 2 pkt. 8) na podstawie decyzji z dnia 20 grudnia 2010 roku. - Wykonywanie przez Oanda TMS Brokers S.A. działalności określonej w art. 69 ust. 4 pkt.5 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (dalej "Ustawa"), tj. wykonywanie czynności polegających na wymianie walutowej związanej z działalnością maklerską na podstawie decyzji KNF z dnia 5 lipca 2011 roku. - Zarządzanie portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, na podstawie art. 69 ust. 2 pkt 4 Ustawy na podstawie decyzji z dnia 8 marca 2016 roku.
Identyfikator podatkowy NIP	5262759131
Numer KRS	0000204776
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2023-01-01
DataDo	2023-12-31

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład domu maklerskiego wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez dom maklerski w dającej się przewidzieć przyszłości	true
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez niego działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty terminowe o okresie zapadalności nieprzekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego i wyceniane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenione są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie Narodowego Banku Polskiego. Lokaty terminowe o okresie zapadalności dłuższym niż 12 miesięcy wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu efektywnej stopy procentowej. Inne aktywa pieniężne stanowią środki pieniężne w drodze będące efektem złożonych dyspozycji realizacji zleceń. W ramach innych środków pieniężnych wykazywane są lokaty bankowe.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności od klientów, od jednostek powiązanych, od banków i firm inwestycyjnych prowadzących działalność maklerską z tytułu prowizji i zawartych transakcji oraz innych należności, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności krótkoterminowe od banków i firm inwestycyjnych prowadzących działalność maklerską powstają w związku z zawieranymi transakcjami kupna i sprzedaży instrumentów finansowych. Należności z tytułu udzielonych pożyczek długoterminowych wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Pożyczki udzielone i należności własne Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności/ zapłaty, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wyceniane są w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Do tej kategorii spółka zalicza głównie środki pieniężne oraz lokaty bankowe. W ramach należności krótkoterminowych Spółka prezentuje następujące pozycje: - od klientów - od jednostek powiązanych -od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich -od podmiotów prowadzących rynki regulowane -od Krajowego Depozytu - z tytułu podatków i

Nazwa	Wartość
	ubezpieczeń społecznych - pozostałe Należności uznane za wątpliwe podlegają odpisom aktualizującym. W bilansie wykazywana jest realna wartość należności z zachowaniem ostrożności, czyli uwzględniająca zmniejszenie ich wartości na skutek braku zapłaty w całości bądź części, to znaczy uwzględniająca stopień prawdopodobieństwa utraty przyszłych korzyści ekonomicznych. Należności w walutach obcych na dzień bilansowy wycenione są według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty na ten dzień.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Instrumenty finansowe prezentowane są w podziale na następujące kategorie: 1. aktywa finansowe: - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, - pożyczki udzielone i należności własne, - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. 2. zobowiązania finansowe: - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, - pozostałe zobowiązania finansowe.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości rynkowej, a aktywa finansowe dla których nie istnieje aktywny rynek- według określonej w inny sposób wartości godziwej; różnicę z wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do aktywów przeznaczonych do obrotu Spółka zalicza instrumenty pochodne. 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. Spółka zalicza do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu akcje zakupione w celu osiągnięcia krótkoterminowych korzyści ekonomicznych. Akcje wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zakupu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Przy rozchodzie akcji stosowana jest metoda FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło). Gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że posiadane przez jednostkę akcje nie przyniosą w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, spółka dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu trwałej utraty wartości odnosząc ją na wynik finansowy. Na potrzeby bilansowe do wyceny poszczególnych otwartych pozycji instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, Oanda TMS Brokers uwzględnia kursy pochodzące ze strumieni kwotowań otrzymywanych z niezależnych, zewnętrznych źródeł lub pochodzące od podmiotów pośredniczących w sposób stały w zawieraniu transakcji, na zakończenie każdego okresu sprawozdawczego z godziny zamknięcia kwotowań. Skutki wyceny tych instrumentów odnoszone są na przychody i koszty z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Oanda TMS Brokers w ramach prowadzonej działalności maklerskiej oferuje Klientom możliwość inwestowania w instrumenty finansowe, w tym przede wszystkim instrumenty pochodne rynku OTC oparte o kursy walut,

Nazwa	Wartość
	instrumentów kapitałowych (indeksów, akcji), towarów, instrumentów dłużnych czy stopy procentowe. Wśród dostępnych typów instrumentów należy wyróżnić: kontrakty na różnice kursowe (CFD), kontrakty forward, kontrakty futures oraz kontrakty opcyjne. Większość wymienionych wyżej instrumentów ma charakter nierzeczywisty, tj. nie nakładają na żadną ze stron obowiązku dostawy waluty/ instrumentu bazowego, a rozliczenie odbywa się poprzez transfer różnicy pomiędzy ceną otwarcia, a ceną zamknięcia, z uwzględnieniem zmian kursów waluty, w której denominowany jest instrument bazowy. Wyjątek stanowią niektóre rodzaje kontraktów opcyjnych i kontraktów forward, które rozliczane są przez dostawę instrumentu bazowego. Dodatkowo cechą charakterystyczną inwestowania we wszystkie ww. typy instrumentów jest wykorzystanie mechanizmu dźwigni finansowej.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Kontrakty na różnice kursowe (CFD) Kontrakt na różnice kursowe (CFD – contract for difference) jest instrumentem pochodnym, który stanowi umowę pomiędzy dwoma stronami, które zobowiązują się do rozliczenia różnicy pomiędzy ceną instrumentu bazowego w chwili zawarcia transakcji i jego ceną w chwili zamknięcia transakcji. Instrumentami bazowymi mogą być m.in. kursy par walutowych, akcje, indeksy giełdowe, instrumenty dłużne, towary czy też inne instrumenty finansowe (np. kontrakty futures). W niniejszej kategorii Oanda TMS Brokers uwzględniła kontrakty typu rolling-spot, których charakterystyka jest tożsama z charakterystyką kontraktów na różnice kursowe.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Forwardy walutowe (FX Forward) Jest to umowa między dwiema stronami na zakup/ sprzedaż z góry określonej kwoty waluty obcej w ściśle określonym w przyszłości terminie i po ściśle określonej w momencie zawierania kontraktu cenie. Kontrakty forward nie są notowane na rynku regulowanym. Warunki kontraktu forward są negocjowane indywidualnie między stronami. Kontrakty futures Jest to umowa między dwiema stronami, w której jedna strona zobowiązuje się do kupna, a druga do sprzedaży określonej ilości wystandardyzowanego instrumentu bazowego w ściśle określonym w przyszłości terminie i po ściśle określonej w momencie zawierania kontraktu cenie. Kontrakty futures są notowane na rynkach regulowanych. Warunki ich obrotu są ściśle określone przez rynek regulowany, na którym dany kontrakt jest notowany. Każdy kontrakt futures ma określoną wielkość, nominal i walutę kontraktu, termin wygaśnięcia. Instrumentem bazowym dla kontraktów futures oferowanych przez TMS Brokers mogą być: metale szlachetne, nośniki energii, surowce rolne, obligacje, stopy procentowe, waluty i indeksy. Kontrakty opcyjne Opcja jest instrumentem finansowym mającym postać umowy zawartej pomiędzy nabywcą (kupującym), a wystawcą (sprzedającym), według której nabywca ma prawo, a nie obowiązek, jak w przypadku kontraktów futures i forward, do kupna (opcja call) albo sprzedaży (opcja put) określonej ilości instrumentu bazowego według określonego kursu w uzgodnionym dniu lub odcinku czasu. Za zakupione prawo nabywca płaci wystawcy premię, ponieważ wystawca w ten sposób zostaje zobowiązany do realizacji prawa nabywcy. Kontrakty opcyjne w TMS Brokers to opcje zawierane na rynku zorganizowanym.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności spółka zalicza aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin zapadalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do

Nazwa	Wartość
	otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie pod warunkiem, że Oanda TMS Brokers zamierza i może utrzymać te aktywa do wymaganego terminu zapadalności określonego w warunkach kontraktowych. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności wyceniane są w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży to instrumenty, niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu, pożyczkami udzielonymi i należnościami oraz aktywami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności. Do tej kategorii Oanda TMS Brokers zalicza instrumenty, które spółka nabyła dla innych celów niż aktywa zaliczone do trzech wyżej wymienionych kategorii. Typy instrumentów prezentowanych przez Spółkę w ramach instrumentów przeznaczonych do sprzedaży stanowią Fx i CFD. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Oanda TMS Brokers wycenia według wartości godziwej. Aktywa finansowe, których wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Ostateczną decyzję o wysokości odpisu oraz terminie jego utworzenia podejmuje Kierownik Jednostki nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego. Odpis jest dokonywany po stwierdzeniu, że posiadane przez jednostkę aktywa finansowe dostępne do sprzedaży nie przyniosą w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Skutki odpisu odnoszone są na wynik finansowy. Pozostałe zobowiązania finansowe Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym i w poprzednim okresie pozycja nie wystąpiła.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	4.4. Utrata wartości instrumentów finansowych Na każdy dzień bilansowy Oanda TMS Brokers dokonuje oceny, czy występują obiektywne dowody na to, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych. Ewentualne skutki przeszacowań odnoszone są na rachunek zysków i strat. 4.5. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne Za wartości niematerialne i prawne zaliczane do aktywów trwałych uznaje się prawa majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzacja rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się według stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy zastosowaniu metody liniowej. Rzeczowe aktywa trwałe Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Aktywa trwałe wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Aktywa trwałe amortyzowane są metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia do użytkowania wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a także ustalonymi indywidualnie, zgodnie z art. 16j-16m ww. ustawy. Jednostka zalicza do aktywów trwałych prawa majątkowe nadające się do gospodarczego

Nazwa	Wartość
	wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany tytuł wartości niematerialnych wprowadzono do ewidencji. Wydatki poniesione na modyfikację "ulepszenie" wartości niematerialnych i prawnych stanowią nową wartość niematerialną i prawną. Stawki amortyzacji przyjęte przez Oanda TMS Brokers prezentują się następująco: - komputery 20 – 30% - środki transportu 20 – 40% - urządzenia biurowe 10 – 20% - wartości niematerialne i prawne 20 – 50% 4.6. Rozliczenia międzyokresowe czynne Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki poniesione w okresie sprawozdawczym dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej. Wydatki są odnoszone do kosztów zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Wydatki poniesione, które zostaną rozliczone w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego Oanda TMS Brokers odnosi na długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, które mogą być w przyszłości wykorzystane. Oanda TMS Brokers stosuje metodę bilansową kalkulacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 4.7. Zobowiązania Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania wobec klientów Oanda TMS Brokers, wobec jednostek powiązanych oraz inne zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Zobowiązania w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski. Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania, których termin płatności przypada w okresie dłuższym, niż 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zobowiązania prezentowane są przez Spółkę w kwocie wymaganej zapłaty wraz z odsetkami.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne Przypadające na dany okres, lecz jeszcze nie poniesione wydatki Oanda TMS Brokers, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów, prezentuje jako bierne rozliczenia międzyokresowe. Rezerwy obejmują rezerwę na odroczonego podatku dochodowego z tytułu dodatnich różnic przejściowych oraz pozostałe rezerwy krótko- i długoterminowe. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej zapłaty, w związku z występowaniem różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania wycenia się w kwocie oszacowanej w wiarygodny sposób nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Kapitał własny Kapitał własny składa się z następujących pozycji: - kapitał podstawowy, - kapitał zapasowy, - kapitał z aktualizacji wyceny, - kapitał rezerwowy, - zysk netto. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości zgodnej ze statutem Oanda TMS Brokers i zarejestrowanej

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
	w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych oraz ze statutem Oanda TMS Brokers i powstał z odpisów z czystego zysku, który zgodnie z uchwałami akcjonariuszy został zatrzymany w Spółce. Kapitał rezerwowy tworzony jest zgodnie ze statutem na pokrycie strat lub innych wydatków. Na dzień bilansowy Oanda TMS Brokers, w ramach stosowanej rachunkowości zabezpieczeń, odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza do przychodów lub kosztów z instrumentów przeznaczonych do obrotu. Oanda TMS Brokers stosuje rachunkowość zabezpieczeń, której celem jest symetryczne i kompensujące się ujawnianie zmian wartości pozycji zabezpieczanej i instrumentu zabezpieczającego. Zysk netto obejmuje wynik finansowy za okres objęty sprawozdaniem finansowym po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego.
ustalenia wyniku finansowego	Kursy przyjęte do wyceny bilansowej na 31.12.2023 przedstawiają się następująco: Waluta Kurs USD 3,9350 EUR 4,3480 GBP 4,9997 CHF 4,6828 Kursy przyjęte do wyceny bilansowej na 31.12.2022 przedstawiają się następująco: Waluta Kurs USD 4,4018 EUR 4,6899 GBP 5,2957 CHF 4,7679
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe Oanda TMS Brokers S.A. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku , poz. 217 wraz z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz.U. z 2017, poz. 123).
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Kody PKD prowadzonej działalności gospodarczej Spółki
Opis	66.12.Z, 66.19.Z, 64.99.Z, 66.30.Z.
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Segmenty działalności
Opis	Spółka nie identyfikuje w ramach struktury segmentów działalności i jako całość stanowi jeden segment, który zajmuje się działalnością maklerską oraz doradztwem inwestycyjnym.
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Skład Zarządu na dzień 31 grudnia 2023 r.
Opis	Marcin Niewiadomski – Prezes Zarządu
Opis	Anna Lotkowska – Członek Zarządu
Opis	Jan Zagórski – Wiceprezes Zarządu
Opis	Bartosz Osiński – Członek Zarządu
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023 r.
Opis	Gavin Bambury – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Opis	Aleksander Chłopecki – Członek Rady Nadzorczej

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Wprowadzenie

Nazwa	Wartość
Opis	Philip Holemans – Członek Rady Nadzorczej
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Komitety funkcjonujące w ramach zarządu i Rady Nadzorczej
Opis	Komitet Ryzyka
Opis	Komitet Wynagrodzeń
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Informacja o Grupie Kapitałowej
Opis	Akcjonariuszem Oanda TMS Brokers S.A. jest Oanda Malta Holdings Ltd. z siedzibą na Malcie posiadająca na dzień 31 grudnia 2023 roku 100 % akcji Spółki Oanda TMS Brokers S.A. Oanda Corporation z siedzibą w Kanadzie jest podmiotem dominującym w grupie.
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
NazwaPozycji	Wpływ działań zbrojnych na Ukrainie
Opis	W ocenie Zarządu rozpoczęcie i trwanie konfliktu zbrojnego w Ukrainie nie ma negatywnego wpływu na działalność spółki, jak również nie stwarza ryzyka dla kontynuacji działalności.

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Aktywa	Aktywa razem	391 133 736,91	365 764 349,98
I	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	172 946 435,79	180 927 175,79
I.1	W kasie	2 425,34	2 733,49
I.2	Na rachunkach bankowych	92 540 151,98	83 846 861,93
I.3	Inne środki pieniężne	79 717 848,47	91 230 818,36
I.4	Inne aktywa pieniężne	686 010,00	5 846 762,01
II	Należności krótkoterminowe	130 661 482,06	78 614 601,44
II.1	Od klientów	85 671,96	111 486,84
II.2	Od jednostek powiązanych	65 598 538,85	17 954 302,80
II.3	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	53 641 387,99	56 883 876,42
II.3.A	z tytułu zawartych transakcji	75 531,50	212 007,33
II.3.B	pozostałe	53 565 856,49	56 671 869,09
II.4	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
II.5	Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	363 532,26	315 720,53
II.5A	Od CCP	0,00	0,00
II.6	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
II.7	Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00
II.8	Od izby gospodarczej	0,00	0,00
II.9	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
II.10	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00
II.11	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
II.12	Pozostałe	10 972 351,00	3 349 214,85
III	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	75 158 653,33	54 195 561,67
III.1	Akcje	0,00	0,00
III.2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
III.3	Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
III.4	Warranty	0,00	0,00
III.5	Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
III.6	Instrumenty pochodne	75 158 653,33	54 195 561,67
III.7	Towary giełdowe	0,00	0,00
III.8	Pozostałe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 483 718,19	377 011,21
IVA	Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
IVA.1	Jednostce dominującej	0,00	0,00
IVA.2	Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
IVA.3	Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
IVA.4	Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
IVA.5	Pozostałe	0,00	0,00
V	Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00
V.1	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
V.2	Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
V.3	Towary giełdowe	0,00	0,00
V.4	Pozostałe	0,00	0,00
VI	Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	404 975,55	95 202,89

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
VI.1	Akcje i udziały	0,00	0,00
VI.1.A	jednostki dominującej	0,00	0,00
VI.1.B	znaczącego inwestora	0,00	0,00
VI.1.C	wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
VI.1.D	jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
VI.1.E	pozostałe	0,00	0,00
VI.2	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
VI.3	Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
VI.4	Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
VI.5	Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
VI.6	Towary giełdowe	0,00	0,00
VI.7	Pozostałe	404 975,55	95 202,89
VII	Należności długoterminowe	346 611,60	344 881,83
VIII	Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	42 678 861,50
VIII.1	Jednostce dominującej	0,00	42 678 861,50
VIII.2	Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
VIII.3	Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
VIII.4	Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
VIII.5	Pozostałe	0,00	0,00
IX	Wartości niematerialne i prawne	5 116 475,11	4 825 981,83
IX.1	Wartość firmy	1 961 048,98	2 964 156,99
IX.2	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	27 542,96	11 638,42
IX.2.1	- oprogramowanie komputerowe	27 542,96	11 638,42
IX.3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 121 144,35	1 843 447,60
IX.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6 738,82	6 738,82
X	Rzeczowe aktywa trwałe	802 881,77	706 202,21
X.1	Środki trwałe, w tym:	664 040,99	705 722,11
X.1.A	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
X.1.B	budynki i lokale	0,00	0,00
X.1.C	zespoły komputerowe	628 619,80	658 147,71
X.1.D	pozostałe środki trwałe	35 421,19	47 574,40
X.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
X.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	138 840,78	480,10
XI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 212 503,51	2 998 869,61
XI.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 048 225,00	2 872 415,00
XI.2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	164 278,51	126 454,61
XII	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
XIII	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
Pasywa	Pasywa razem	391 133 736,91	365 764 349,98
I	Zobowiązania krótkoterminowe	282 904 650,63	247 479 918,81
I.1	Wobec klientów	218 881 030,53	206 978 999,91
I.2	Wobec jednostek powiązanych	12 144 926,19	1 918 610,64
I.3	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	93 729,40	218 705,02
I.3.A	z tytułu zawartych transakcji	93 728,76	218 704,38
I.3.B	pozostałe	,64	,64
I.4	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	63 301,46	10 708,38
I.5	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	6 713,78	5 437,48
I.5A	Wobec CCP	0,00	0,00
I.6	Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
I.7	Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00
I.8	Kredyty i pożyczki	17 035 280,03	13 041 280,44
I.8.A	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.8.B	pozostałe	17 035 280,03	13 041 280,44
I.9	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
I.9A	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	27 380 491,37	17 950 177,07
PU	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	908 215,90	1 545 668,91
I.10	Wekslowe	0,00	0,00
I.11	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	3 354 021,15	4 225 146,43
I.12	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	,01
I.13	Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
I.14	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
I.15	Fundusze specjalne	123 203,68	73 956,54
I.16	Pozostałe	2 913 737,14	1 511 227,98
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
II.1	Kredyty bankowe	0,00	0,00
II.1.A	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.1.B	pozostałe	0,00	0,00
II.2	Pożyczki	0,00	0,00
II.2.A	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.2.B	pozostałe	0,00	0,00
II.3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
II.4	Z tytułu innych instrumentów finansowych	0,00	0,00
II.5	Z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
II.5.A	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.5.B	pozostałe	0,00	0,00
II.6	Pozostałe	0,00	0,00
III	Rozliczenia międzyokresowe	492 234,53	430 842,86
III.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
III.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	492 234,53	430 842,86
III.2.A	długoterminowe	492 234,53	430 842,86

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Bilans

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
III.2.B	krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Rezerwy na zobowiązania	16 979 601,78	13 564 062,51
IV.1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 613 647,00	9 353 061,00
IV.2	Na świadczenia emerytalne i podobne	3 614 157,08	3 427 995,49
IV.2.A	długoterminowa	0,00	0,00
IV.2.B	krótkoterminowa	3 614 157,08	3 427 995,49
IV.3	Pozostałe	1 751 797,70	783 006,02
IV.3.A	długoterminowe	0,00	0,00
IV.3.B	krótkoterminowe	1 751 797,70	783 006,02
V	Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI	Kapitał (fundusz) własny	90 757 249,97	104 289 525,80
VI.1	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 537 560,00	3 537 560,00
VI.4	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 737 233,34	1 737 233,34
VI.4.A	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
VI.4.B	utworzony ustawowo	602 985,79	602 985,79
VI.4.C	utworzony zgodnie ze statutem	730 347,55	730 347,55
VI.4.D	z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
VI.4.E	inny	403 900,00	403 900,00
VI.5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	77 014 732,46	69 714 173,82
VI.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-2 724 889,29
VI.7.A	zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
VI.7.B	strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	0,00	-2 724 889,29
VI.8	Zysk (strata) netto	8 467 724,17	32 025 447,93
VI.9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Pozabilansowe

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
I	Zobowiązania warunkowe, w tym:	11 805 000,00	13 205 400,00
I.1	Gwarancje	0,00	0,00
I.2	Kaucje, poręczenia	0,00	0,00
I.3	Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	0,00	0,00
I.4	Pozostałe	11 805 000,00	13 205 400,00
II	Majątek obcy w użytkowaniu	0,00	0,00
III	Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	34 672 963,76	205 466 736,19
IV	Inne pozycje pozabilansowe	2 593 580 522,86	1 404 942 575,41

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Rachunek zysków i strat

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
I	Przychody z podstawowej działalności, w tym:	12 299 561,06	18 038 298,50
I.J	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.1	Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	1 003 053,88	1 037 590,95
I.1.A	przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	139 517,80	105 491,98
I.1.B	wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	7 397,48	0,00
I.1.C	zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
I.1.D	doradztwa inwestycyjnego	720 300,00	810 900,00
I.1.E	oferowania instrumentów finansowych	0,00	0,00
I.1.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
I.1.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	135 838,60	121 198,97
I.1.H	pozostałe	0,00	0,00
I.2	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	11 296 507,18	17 000 707,55
II	Koszty działalności podstawowej	76 225 430,79	48 825 176,72
II.1	Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	1 264 199,96	1 008 190,91
II.2	Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
II.3	Opłaty na rzecz izby gospodarczej	138 024,43	55 780,83
II.4	Wynagrodzenia	16 461 594,40	13 513 093,46
II.5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 739 468,43	2 237 132,58
II.6	Świadczenia na rzecz pracowników	406 717,55	269 402,53
II.7	Zużycie materiałów i energii	142 761,73	262 668,27
II.8	Usługi obce	28 988 719,62	18 946 187,23
II.9	Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	1 591 199,60	1 478 035,17
II.10	Pozostałe koszty rzeczowe	22 301 345,37	9 492 472,38
II.11	Amortyzacja	1 169 577,36	1 027 357,89
II.12	Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	805 366,29	206 070,06
II.13	Prowizje i inne opłaty	0,00	0,00
II.14	Pozostałe	216 456,05	328 785,41
III	Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-63 925 869,73	-30 786 878,22
IV	Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	83 817 474,84	75 430 573,21
IV.1	Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
IV.1.J	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.2	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
IV.2.J	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.3	Korekty aktualizujące wartość	11 532 777,36	3 006 057,73
IV.4	Zysk ze sprzedaży/umorzenia	66 198 017,35	66 622 294,72
IV.5	Pozostałe	6 086 680,13	5 802 220,76
V	Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
V.1	Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
V.2	Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
V.3	Pozostałe	0,00	0,00

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Rachunek zysków i strat

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
VI	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	83 817 474,84	75 430 573,21
VII	Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
VII.1	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
VII.1.J	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
VII.2	Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
VII.3	Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
VII.4	Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
VII.5	Pozostałe	0,00	0,00
VIII	Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
VIII.1	Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
VIII.2	Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
VIII.3	Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
VIII.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	2 378 768,78	3 202 257,97
X.1	Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
X.1.J	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
X.2	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
X.2.J	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
X.3	Korekty aktualizujące wartość	1 950 644,46	1 068 385,05
X.4	Zysk ze sprzedaży/umorzenia	428 124,32	2 133 872,92
X.5	Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
X.6	Pozostałe	0,00	0,00
XI	Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	3 133 991,09	2 850 749,96
XI.1	Korekty aktualizujące wartość	1 003 418,79	1 582 027,53
XI.2	Strata ze sprzedaży/umorzenia	2 130 572,30	1 268 722,43
XI.3	Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
XI.4	Pozostałe	0,00	0,00
XII	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)	-755 222,31	351 508,01
XIII	Pozostałe przychody operacyjne	3 642 682,44	5 052 459,91
XIII.1	Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	32 662,01	49 034,95
XIII.2	Rozwiązanie rezerw	60 172,80	607 492,75
XIII.3	Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	250 949,12	1 427 304,09
XIII.4	Dotacje	0,00	0,00
XIII.5	Pozostałe	3 298 898,51	2 968 628,12
XIV	Pozostałe koszty operacyjne	22 727 596,56	15 906 173,40
XIV.1	Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
XIV.2	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
XIV.3	Odpisy aktualizujące należności	68 432,22	81 313,33
XIV.4	Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
XIV.5	Pozostałe	22 659 164,34	15 824 860,07

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Rachunek zysków i strat

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
XVI	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	51 468,68	34 141 489,51
XVII	Przychody finansowe	30 303 081,14	19 978 920,52
XVII.1	Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	4 362 673,28	3 565 710,85
XVII.1.J	- od jednostek powiązanych	4 362 673,28	3 565 710,85
XVII.2	Odsetki od lokat i depozytów	4 568 539,31	2 876 087,05
XVII.2.J	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
XVII.3	Pozostałe odsetki	2 647 032,33	2 077 572,29
XVII.4	Dodatnie różnice kursowe	18 724 836,22	11 459 550,33
XVII.4.A	zrealizowane	18 724 836,22	0,00
XVII.4.B	niezrealizowane	0,00	11 459 550,33
XVII.5	Pozostałe	0,00	0,00
XVIII	Koszty finansowe	19 607 780,65	14 481 236,10
XVIII.1	Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	1 770 882,84	495 318,10
XVIII.1.J	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
XVIII.2	Pozostałe odsetki	1 221 810,38	1 111 472,52
XVIII.3	Ujemne różnice kursowe	16 613 297,83	12 873 341,74
XVIII.3.A	zrealizowane	0,00	12 873 341,74
XVIII.3.B	niezrealizowane	16 613 297,83	0,00
XVIII.4	Pozostałe	1 789,60	1 103,74
XXII	Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)	10 746 769,17	39 639 173,93
XXIII	Podatek dochodowy	2 279 045,00	7 613 726,00
XXIV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
XXV	Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)	8 467 724,17	32 025 447,93

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Zestawienie zmian w kapitale

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	104 289 525,80	85 462 023,07
I.1	- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.2	- korekty błędów	0,00	0,00
IA	Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	104 289 525,80	85 462 023,07
IA.1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 537 560,00	3 537 560,00
IA.1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
IA.1.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.1.1.A.1	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
IA.1.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.1.1.B.1	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
IA.1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 537 560,00	3 537 560,00
IA.4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 737 233,34	1 737 233,34
IA.4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
IA.4.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.1.A.1	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
IA.4.1.A.2	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
IA.4.1.A.3	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
IA.4.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.4.1.B.1	- pokrycia straty	0,00	0,00
IA.4.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 737 233,34	1 737 233,34
IA.5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA.5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IA.5.1.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
PU	wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
IA.5.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.5.1.B.1	- sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
PU	wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
IA.5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IA.6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	69 714 173,82	69 714 173,82
IA.6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	32 025 447,93	0,00
IA.6.1.A	zwiększenie (z tytułu)	32 025 447,93	0,00
PU	nabycia akcji własnych w celu umorzenia	0,00	0,00
PU	podziału wyniku finansowego	32 025 447,93	0,00
IA.6.1.B	zmniejszenie (z tytułu)	24 724 889,29	0,00
PU	pokrycie straty z lat ubiegłych	2 724 889,29	0,00
PU	wypłata dywidendy	22 000 000,00	0,00
IA.6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	77 014 732,46	69 714 173,82
IA.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	32 025 447,93	31 921 983,93
IA.7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	32 025 447,93	13 197 945,20
IA.7.1.1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA.7.1.2	- korekty błędów	0,00	0,00
IA.7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32 025 447,93	13 197 945,20
IA.7.2.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.7.2.A.1	- podziału zysku	0,00	0,00
IA.7.2.B	zmniejszenie (z tytułu)	32 025 447,93	13 197 945,20
PU	wypłaty dywidendy	22 000 000,00	13 197 945,20

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Zestawienie zmian w kapitale

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
PU	przeniesienai na kapitał rezerwowy	7 300 558,64	0,00
PU	pokrycie straty z lat ubiegłych	2 724 889,29	0,00
IA.7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 724 889,29
IA.7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 724 889,29	-2 724 889,29
IA.7.4.1	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
IA.7.4.2	- korekty błędów	0,00	0,00
IA.7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 724 889,29	-2 724 889,29
IA.7.5.A	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
IA.7.5.A.1	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 724 889,29	-2 724 889,29
IA.7.5.B	zmniejszenie (z tytułu)	2 724 889,29	0,00
IA.7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 724 889,29
IA.7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
IA.8	Wynik netto	8 467 724,17	32 025 447,93
IA.8.A	zysk netto	8 467 724,17	32 025 447,93
IA.8.B	strata netto	0,00	0,00
IA.8.C	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	90 757 249,97	104 289 525,80
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	90 757 249,97	104 289 525,80

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Rachunek przepływów

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
A	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	12 001 542,18	52 713 775,18
A.I	Zysk (strata) netto	8 467 724,17	32 025 447,93
A.II	Korekty razem	3 533 818,01	20 688 327,25
A.II.1	Amortyzacja	1 169 577,36	1 027 357,89
A.II.2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-11 578 244,92	-8 519 370,19
A.II.4	Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	-947 225,67	513 642,48
A.II.5	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	3 415 539,27	658 474,83
A.II.6	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-20 963 091,66	-1 181 285,46
A.II.7	Zmiana stanu należności	2 665 632,29	3 436 473,07
A.II.8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	32 018 938,10	23 734 522,93
A.II.9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 258 949,21	1 018 511,70
A.II.10	Pozostałe korekty	11 642,45	0,00
B	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 017 717,82	-5 576 740,93
B.I	Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	9 840 007,45	8 585 281,09
B.I.1	Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
B.I.2	Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
B.I.3	Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
B.I.4	Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
B.I.5	Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
B.I.6	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
B.I.7	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	87 114,18	65 910,90
B.I.8	Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
B.I.9	Otrzymane odsetki	9 752 893,27	8 519 370,19
B.I.10	Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.11	Pozostałe wpływy	0,00	0,00
B.II	Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	-7 822 289,63	-14 162 022,02
B.II.1	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
B.II.2	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
B.II.3	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
B.II.4	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
B.II.5	Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
B.II.6	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-7 424 190,82	-831 236,23
B.II.7	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	-398 098,81	-830 785,79
B.II.8	Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-12 500 000,00

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Rachunek przepływów

Pozycja	Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni
B.II.9	Pozostałe wydatki	0,00	0,00
C	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-22 000 000,00	-13 197 945,20
C.I	Wpływy z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I.1	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.I.2	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.3	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.I.4	Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.5	Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
C.I.6	Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
C.I.7	Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
C.I.8	Pozostałe wpływy	0,00	0,00
C.II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	22 000 000,00	13 197 945,20
C.II.1	Splata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.2	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.3	Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.4	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.II.5	Splata zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
C.II.6	Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.7	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.8	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	22 000 000,00	13 197 945,20
C.II.9	Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0,00	0,00
C.II.10	Wydatki na cele społecznie użyteczne	0,00	0,00
C.II.11	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.12	Zapłacone odsetki	0,00	0,00
C.II.13	Pozostałe wydatki	0,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-7 980 740,00	33 939 089,05
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 980 740,00	33 939 089,05
E.1	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	2 111 538,39	1 413 791,41
F	Środki pieniężne na początek okresu	180 927 175,79	146 988 086,74
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	172 946 435,79	180 927 175,79
G.1	- o ograniczonej możliwości dysponowania	93 563 581,31	105 663 361,78

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Informacje dodatkowe

Nazwa	Wartość
Opis	Noty do sprawozdania finansowego DM TMS Brokers S.A.
Plik	
Nazwa	Nota.pdf

Oanda TMS Brokers

Spółka Akcyjna

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 ROKU

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie***
- 2. Bilans***
- 3. Rachunek zysków i strat***
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym***
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych***
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia***

w PLN

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	172 946 435,79	180 927 175,79
1. W kasie		2 425,34	2 733,49
2. Na rachunkach bankowych		92 540 151,98	83 846 861,93
3. Inne środki pieniężne		79 717 848,47	91 230 818,36
4. Inne aktywa pieniężne		686 010,00	5 846 762,01
II. Należności krótkoterminowe	2	130 661 482,06	78 614 601,44
1. Od klientów		85 671,96	111 486,84
2. Od jednostek powiązanych	23	65 598 538,85	17 954 302,80
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		53 641 387,99	56 883 876,42
a) z tytułu zawartych transakcji		75 531,50	212 007,33
b) pozostałe		53 565 856,49	56 671 869,09
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozliczeniowych		363 532,26	315 720,53
5a Od CCP		0,00	0,00
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		0,00	0,00
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		0,00	0,00
8. Od izby gospodarczej		0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		0,00	0,00
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności		0,00	0,00
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		0,00	0,00
12. Pozostałe		10 972 351,00	3 349 214,85
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3a	75 158 653,33	54 195 561,67
1. Akcje		0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. Certyfikaty inwestycyjne		0,00	0,00
4. Warranty		0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe		0,00	0,00
6. Instrumenty pochodne		75 158 653,33	54 195 561,67
7. Towary giełdowe		0,00	0,00
8. Pozostałe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	1 483 718,19	377 011,21
IVa. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	2a	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	5a	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	5	404 975,55	95 202,89
1. Akcje i udziały		0,00	0,00
a) jednostki dominującej		0,00	0,00
b) znaczącego inwestora		0,00	0,00
c) wspólnika jednostki współzależnej		0,00	0,00
d) jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
e) pozostałe		0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		0,00	0,00
4. Certyfikaty inwestycyjne		0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe		0,00	0,00
6. Towary giełdowe		0,00	0,00
7. Pozostałe		404 975,55	95 202,89
VII. Należności długoterminowe	6a	346 611,60	344 881,83
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	6	0,00	42 678 861,50
1. Jednostce dominującej		0,00	42 678 861,50
2. Znaczącemu inwestorowi		0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej		0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym		0,00	0,00
5. Pozostałe		0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	7	5 116 475,11	4 825 981,83
1. Wartość firmy		1 961 048,98	2 964 156,99
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		27 542,96	11 638,42
— oprogramowanie komputerowe		27 542,96	11 638,42
3. Inne wartości niematerialne i prawne		3 121 144,35	1 843 447,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		6 738,82	6 738,82
X. Rzeczowe aktywa trwałe		802 881,77	706 202,21
1. Środki trwałe, w tym:	8	664 040,99	705 722,11
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		0,00	0,00
b) budynki i lokale		0,00	0,00
c) zespoły komputerowe		628 619,80	658 147,71
d) pozostałe środki trwałe		35 421,19	47 574,40
2. Środki trwałe w budowie	9	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		138 840,78	480,10
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 212 503,51	2 998 869,61
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	4 048 225,00	2 872 415,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	4	164 278,51	126 454,61
AKTYWA RAZEM		391 133 736,91	365 764 349,98

Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
I. Zobowiązania krótkoterminowe	10	282 904 650,63	247 479 918,81
1. Wobec klientów		218 881 030,53	206 978 999,91
2. Wobec jednostek powiązanych	23	12 144 926,19	1 918 610,64
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		93 729,40	218 705,02
a) z tytułu zawartych transakcji		93 728,76	218 704,38
b) pozostałe		0,64	0,64
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		63 301,46	10 708,38
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		6 713,78	5 437,48
5A. Wobec CCP		0,00	0,00
6. Wobec izby gospodarczej		0,00	0,00
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		0,00	0,00
8. Kredyty i pożyczki		17 035 280,03	13 041 280,44
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) pozostałe		17 035 280,03	13 041 280,44
9. Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00
9a. Ujemna wycena z tytułu instrumentów przeznaczonych do obrotu	3b	27 380 491,37	17 950 177,07
9b. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	3c	908 215,90	1 545 668,91
10. Wekslowe		0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych		3 354 021,15	4 225 146,43
12. Z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,01
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		0,00	0,00
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		0,00	0,00
15. Fundusze specjalne		123 203,68	73 956,54
16. Pozostałe	10	2 913 737,14	1 511 227,98
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Kredyty bankowe		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) pozostałe		0,00	0,00
2. Pożyczki		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) pozostałe		0,00	0,00
3. Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych		0,00	0,00
5. Z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) pozostałe		0,00	0,00
6. Pozostałe		0,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	11	492 234,53	430 842,86
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		492 234,53	430 842,86
a) długoterminowe		492 234,53	430 842,86
b) krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Rezerwy na zobowiązania		16 979 601,78	13 564 062,51
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	11 613 647,00	9 353 061,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	12	3 614 157,08	3 427 995,49
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		3 614 157,08	3 427 995,49
3. Pozostałe	12	1 751 797,70	783 006,02
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		1 751 797,70	783 006,02
V. Zobowiązania podporządkowane		0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny		90 757 249,97	104 289 525,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	13	3 537 560,00	3 537 560,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	13	1 737 233,34	1 737 233,34
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		0,00	0,00
b) utworzony ustawowo		602 985,79	602 985,79
c) utworzony zgodnie ze statutem		730 347,55	730 347,55
d) z dopłat akcjonariuszy		0,00	0,00
e) inny		403 900,00	403 900,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		77 014 732,46	69 714 173,82
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	-2 724 889,29
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)		0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)		0,00	-2 724 889,29
8. Zysk (strata) netto	13	8 467 724,17	32 025 447,93
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
PASYWA RAZEM		391 133 736,91	365 764 349,98

POZYCJE POZABILANSOWE	Nr noty	Stan na 31-12-2023	Stan na 31-12-2022
I. Zobowiązania warunkowe w tym:		11 805 000,00	13 205 400,00
1. Gwarancje		0,00	0,00
2. Kaucje, poręczenia		0,00	0,00
3. Przyznanie i niewykorsystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności		0,00	0,00
4. Pozostałe		11 805 000,00	13 205 400,00
II. Majątek obcy w użytkowaniu		0,00	0,00
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	3a,3b	34 672 963,76	205 466 736,19
IV. Inne pozycje pozabilansowe	3a,3b,3c,5	2 593 580 522,86	1 404 942 575,41

Tytuł	Nr noty	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
I. Przychody z działalności podstawowej w tym:	14a	12 299 561,06	18 038 298,50
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:		1 003 053,88	1 037 590,95
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych		139 517,80	105 491,98
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie		7 397,48	0,00
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych		0,00	0,00
d) doradztwa inwestycyjnego		720 300,00	810 900,00
e) oferowania instrumentów finansowych		0,00	0,00
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		135 838,60	121 198,97
h) pozostałe		0,00	0,00
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej		11 296 507,18	17 000 707,55
II. Koszty działalności podstawowej		76 225 430,79	48 825 176,72
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych rynków, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz rozliczeniowych		1 264 199,96	1 008 190,91
2. Opłaty na rzecz CCP		0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej		138 024,43	55 780,83
4. Wynagrodzenia		16 461 594,40	13 513 093,46
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 739 468,43	2 237 132,58
6. Świadczenia na rzecz pracowników		406 717,55	269 402,53
7. Zużycie materiałów i energii		142 761,73	262 668,27
8. Usługi obce		28 988 719,62	18 946 187,23
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków		1 591 199,60	1 478 035,17
10. Pozostałe koszty rzeczowe		22 301 345,37	9 492 472,38
11. Amortyzacja		1 169 577,36	1 027 357,89
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		805 366,29	206 070,06
13. Prowizje i inne opłaty		0,00	0,00
14. Pozostałe		216 456,05	328 785,41
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)		-63 925 869,73	-30 786 878,22
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		83 817 474,84	75 430 573,21
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach , w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Odsetki w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość		11 532 777,36	3 006 057,73
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia		66 198 017,35	66 622 294,72
5. Pozostałe		6 086 680,13	5 802 220,76
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość		0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia		0,00	0,00
3. Pozostałe		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)		83 817 474,84	75 430 573,21
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 przeznaczonymi do terminu zapadalności (VII-VIII)		0,00	0,00
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		2 378 768,78	3 202 257,97
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach , w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość		1 950 644,46	1 068 385,05
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia		428 124,32	2 133 872,92
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		3 133 991,09	2 850 749,96
1. Korekty aktualizujące wartość		1 003 418,79	1 582 027,53
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia		2 130 572,30	1 268 722,43
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)		-755 222,31	351 508,01
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	16	3 642 682,44	5 052 459,91
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		32 662,01	49 034,95
2. Rozwiązanie rezerw		60 172,80	607 492,75
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności		250 949,12	1 427 304,09
4. Dotacje		0,00	0,00
5. Pozostałe		3 298 898,51	2 968 628,12

XIV. Pozostałe koszty operacyjne	17	22 727 596,56	15 906 173,40
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		68 432,22	81 313,33
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
5. Pozostałe		22 659 164,34	15 824 860,07
XV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV)		51 468,68	34 141 489,51
XVI. Przychody finansowe		30 303 081,14	19 978 920,52
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym: - od jednostek powiązanych		4 362 673,28	3 565 710,85
2. Odsetki od lokat i depozytów - od jednostek powiązanych	15	4 362 673,28	3 565 710,85
3. Pozostałe odsetki		4 568 539,31	2 876 087,05
4. Dodatnie różnice kursowe		0,00	0,00
a) zrealizowane		2 647 032,33	2 077 572,29
b) niezrealizowane		18 724 836,22	11 459 550,33
5. Pozostałe		18 724 836,22	0,00
		0,00	11 459 550,33
		0,00	0,00
XVII. Koszty finansowe		19 607 780,65	14 481 236,10
1. Odsetki od kredytów i pożyczek ,w tym: - od jednostek powiązanych		1 770 882,84	495 318,10
2. Pozostałe odsetki		0,00	0,00
3. Ujemne różnice kursowe		1 221 810,38	1 111 472,52
a) zrealizowane		16 613 297,83	12 873 341,74
b) niezrealizowane		0,00	12 873 341,74
4. Pozostałe		16 613 297,83	0,00
		1 789,60	1 103,74
XVIII. Zysk (strata) brutto (XV+XVI-XVII)		10 746 769,17	39 639 173,93
XIX. Podatek dochodowy	18/18a/19	2 279 045,00	7 613 726,00
XX. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
XXI. Zysk (strata) netto (XVIII-XIX-XX)		8 467 724,17	32 025 447,93

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	1.01.-31.12.2022r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	104 289 525,80	85 462 023,07
-	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	104 289 525,80	85 462 023,07
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 537 560,00	3 537 560,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 537 560,00	3 537 560,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 737 233,34	1 737 233,34
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	na zakup akcji w celu ich umorzenia	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	na zakup akcji w celu ich umorzenia	0,00	0,00
2.2	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	1 737 233,34	1 737 233,34
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
-	wyceny instrumentów finansowych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	69 714 173,82	69 714 173,82
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	32 025 447,93	0,00
a)	zwiększenia (z tytułu)	32 025 447,93	0,00
-	nabycie akcji własnych w celu umorzenia	0,00	0,00
-	podziału wyniku finansowego	32 025 447,93	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	24 724 889,29	0,00
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	2 724 889,29	0,00
-	wypłata dywidendy	22 000 000,00	
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	77 014 732,46	69 714 173,82
5.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	32 025 447,93	31 921 983,93
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	32 025 447,93	13 197 945,20
-	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	32 025 447,93	13 197 945,20
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	32 025 447,93	13 197 945,20
-	podziału zysku w tym:	32 025 447,93	13 197 945,20
a)wypłata dywidendy		22 000 000,00	13 197 945,20
b) przeniesienie na kapitał rezerwowy		7 300 558,64	0,00
c) pokryvcie straty z lat ubiegłych		2 724 889,29	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 724 889,29
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 724 889,29	-2 724 889,29
-	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	-2 724 889,29	-2 724 889,29
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 724 889,29	-2 724 889,29
b)	zmniejszenie (z tytułu)	2 724 889,29	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-2 724 889,29
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	8 467 724,17	32 025 447,93
a)	zysk netto	8 467 724,17	32 025 447,93
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	90 757 249,97	104 289 525,80
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	90 757 249,97	104 289 525,80

01.01.-31.12.2023r.			1.01.-31.12.2022r.		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)			12 001 542,18		
I. Zysk (strata) netto			8 467 724,17		
II. Korekty razem			3 533 818,01		
1.	Amortyzacja		1 169 577,36		1 027 357,89
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00		0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-11 578 244,92		-8 519 370,19
4.	Zysk (strata)z tytułu działalności inwestycyjnej		-947 225,67		513 642,48
5.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		3 415 539,27		658 474,83
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		-20 963 091,66		-1 181 285,46
7.	Zmiana stanu należności		2 665 632,29		3 436 473,07
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych		32 018 938,10		23 734 522,93
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-2 258 949,21		1 018 511,70
10.	Pozostałe korekty		11 642,45		0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)			2 017 717,82		
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej			9 840 007,45		
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 jednostek podporządkowanych		0,00		0,00
4.	Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności		0,00		0,00
5.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych		0,00		0,00
6.	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych		87 114,18		65 910,90
7.	Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)		0,00		0,00
8.	Otrzymane odsetki		9 752 893,27		8 519 370,19
9.	Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00		0,00
10.	Pozostałe wpływy		0,00		0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej			-7 822 289,63		
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 jednostek podporządkowanych		0,00		0,00
4.	Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności		0,00		0,00
5.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		-7 424 190,82		-831 236,23
6.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		-398 098,81		-830 785,79
7.	Udzielone pożyczki długoterminowe		0,00		-12 500 000,00
8.	Pozostałe wydatki		0,00		0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)			-22 000 000,00		
I. Wpływy z działalności finansowej			0,00		
1.	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		0,00		0,00
2.	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00
3.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		0,00		0,00
4.	Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00
5.	Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		0,00		0,00
6.	Wpływy z emisji akcji własnych		0,00		0,00
7.	Dopłaty do kapitału		0,00		0,00
8.	Pozostałe wpływy		0,00		0,00
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej			22 000 000,00		
1.	Splata długoterminowych kredytów i pożyczek		0,00		0,00
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00
3.	Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		0,00		0,00
4.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00		0,00
5.	Splata zobowiązań podporządkowanych		0,00		0,00
6.	Wydatki z tytułu emisji akcji własnych		0,00		0,00
7.	Nabycie akcji własnych		0,00		0,00
8.	Platności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		22 000 000,00		13 197 945,20
9.	Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		0,00		0,00
10.	Wydatki na cele społecznie użyteczne		0,00		0,00
11.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00		0,00
12.	Zapłacone odsetki		0,00		0,00
13.	Pozostałe wydatki		0,00		0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)			-7 980 740,00		
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			-7 980 740,00		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		2 111 538,39		1 413 791,41
F. Środki pieniężne na początek okresu			180 927 175,79		
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:			172 946 435,79		
-	* o ograniczonej możliwości dysponowania		93 563 581,31		105 663 361,78

* W pozycji środki piniężne o ograniczonej możliwości dysponowania
Spół prezentuje środki klientów oraz środki zgromadzone w ramach ZFŚS

Nota 1
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

w PLN

Lp.	Tytuł		
		Stan na 31-12-2023	Stan na 31-12-2022
	Środki pieniężne		
1	środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie	93 440 377,63	105 589 405,24
2	środki pieniężne klientów ulokowane w dłużne papiery wartościowe Skarbu państwa	0,00	0,00
3	pozostałe środki pieniężne klientów	0,00	0,00
4	środki pieniężne własne domu maklerskiego	79 506 058,16	75 337 770,55
5	środki pieniężne klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym	0,00	0,00
6	środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
	Razem	172 946 435,79	180 927 175,79

Nota 2

Należności krótkoterminowe

w PLN

lp	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
1	Należności netto w tym	130 661 482,06	78 614 601,44
-	należności dochodzone na drodze sądowej	3 487 988,00	5 589 757,27
2	Odpisy aktualizacyjne w tym	6 843 667,10	6 834 360,68
-	odpisy aktualizacyjne należności dochodzone na drodze sądowej	2 800 000,00	3 022 667,87
3	Należności brutto	137 505 149,16	85 448 962,12

Należności brutto o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

#REF!

lp	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
1	Do 1 roku	130 661 482,06	78 614 601,44
2	Powyżej 1 roku	0,00	0,00
3	Należności przeterminowane	6 843 667,10	6 834 360,68

Należności od klientów

#REF!

lp	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
	Należności od klientów	85 671,96	111 486,84
1	Należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty	0,00	0,00
2	Należności przeterminowane i roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizacyjnymi	0,00	0,00
3	Należności handlowe	85 671,96	111 486,84

Należności od jednostek powiązanych

#REF!

lp	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
	Należności od jednostek powiązanych razem, w tym	65 598 538,85	17 954 302,80
a)	od jednostki dominującej	65 598 538,85	17 954 302,80
b)	należności od znaczącego inwestora	0,00	0,00
c)	należności od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
d)	należności od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00

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

w PLN

lp	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
	Należności od biur maklerskich	53 641 387,99	56 883 876,42
1	z tytułu zawartych transakcji giełdowych	75 531,50	212 007,33
2	z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym	0,00	0,00
3	z tytułu reprezentacji innych domów i banków prowadzących działalność maklerska na rynkach regulowanych	0,00	0,00
4	z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu lub CCP	0,00	0,00
5	pozostałe (wplacone depozyty, zawartych transakcji)	53 565 856,49	56 671 869,09

Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych

w PLN

lp	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
	Należności od KDPW i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	363 532,26	315 720,53
a)	z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
b)	z funduszu rekompensat	2 307 005,61	2 067 370,56
c)	pozostałe (odpis aktualizujący)	(1 943 473,35)	(1 751 650,03)
2	Należności od CCP	0,00	0,00
a)	należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
b)	pozostałe	0,00	0,00

Odpisy aktualizacyjne należności bez uwzględniania odpisu na KDPW

w PLN

lp	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
1	Stan na początek okresu	5 082 710,65	6 428 701,41
2	Zwiększenia	68 432,22	84 852,98
3	Zmniejszenia	250 949,12	1 430 843,74
a	Rozwiązania	73 295,38	1 430 843,74
4	Stan na koniec okresu	4 900 193,75	5 082 710,65

Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe

w PLN

lp	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
1	Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe w tym	0,00	0,00
a)	należności od giełd i spółek prowadzących rynek pozagiełdowy	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Należności pozostałe

w PLN

lp	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
1	Należności pozostałe w tym	10 972 351,00	3 349 214,85
a)	wpłaty oraz depozyt wniesione w ramach szybkich płatności Dotpay, Blue Media, Trustly oraz Safecharge	10 636 798,22	3 311 231,01

Nota 3a

Aktywa - instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Według typów instrumentów

w PLN			
Lp.	Typ instrumentu	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	CFD	1 602 769 842,18	74 787 416,77
2	Forwards	5 999 880,00	93 875,05
3	Opcje	275,45	275,57
4	Futures	9 945 241,87	277 085,95
5	Akcje	0,00	0,00
6	Pozostałe papiery wartościowe		
	Razem	1 618 715 239,50	75 158 653,33
	w jednostkach zależnych	0,00	0,00
	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00
	w pozostałych podmiotach	1 618 715 239,50	75 158 653,33

Według walut (waluta bazowa par walutowych lub waluta instrumentu)

w PLN			
Lp.	Waluta	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	AUD	12 404 458,58	457 410,30
2	CAD	17 536 669,00	402 773,16
3	CHF	28 150 707,50	461 295,76
4	EUR	644 205 795,83	21 137 653,39
5	GBP	70 848 067,03	2 399 892,59
6	DKK	306 320,08	4 636,52
7	JPY	0,00	0,00
8	NOK	0,00	0,00
9	NZD	3 044 893,60	48 310,17
10	PLN	17 607 004,69	2 474 065,93
11	USD	824 330 354,34	47 762 311,44
12	TRY	0,00	0,00
13	SEK	109 199,35	7 616,23
14	CZK	0,00	0,00
15	HKD	171 769,50	2 687,85
	Razem	1 618 715 239,50	75 158 653,33

Aktywa - instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Według typów instrumentów

w PLN			
Lp.	Typ instrumentu	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	CFD	885 308 323,42	51 003 330,48
2	Forwards	91 309 705,00	2 657 239,80
3	Opcje	10 124,14	10 055,97
4	Futures	10 422 369,43	524 935,42
5	Akcje	0,00	0,00
6	Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
	Razem	987 050 521,99	54 195 561,67
	w jednostkach zależnych	0,00	0,00
	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00
	w pozostałych podmiotach	987 050 521,99	54 195 561,67

Według walut (waluta bazowa par walutowych lub waluta instrumentu)

w PLN			
Lp.	Waluta	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	AUD	13 288 210,39	384 970,54
2	CAD	1 175 993,20	23 396,17
3	CHF	5 947 287,74	468 472,04
4	EUR	339 289 040,53	13 905 632,56
5	GBP	47 925 072,67	1 921 388,39
6	DKK	803,32	60,36
7	JPY	0,00	0,00
8	NOK	0,00	0,00
9	NZD	1 818 036,80	47 101,51
10	PLN	18 506 887,94	1 855 432,85
11	USD	559 098 762,26	35 589 080,31
12	TRY	0,00	0,00
13	SEK	427,14	26,95
14	CZK	0,00	0,00
15	HKD	0,00	0,00
	Razem	987 050 521,99	54 195 561,67

Nota 3b

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu na 31.12.2023r.

Według typów instrumentów

w PLN

Lp.	Typ instrumentu	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	CFD	912 698 907,61	27 009 254,81
2	Forwards	5 999 880,00	93 875,05
3	Opcje	275,45	275,57
4	Futures	9 945 241,87	277 085,95
5	Akcje	0,00	0,00
6	Pozostałe papiery wartościowe		
	Razem	928 644 304,93	27 380 491,37
	w jednostkach zależnych	0,00	0,00
	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00
	w pozostałych podmiotach	928 644 304,93	27 380 491,37

Według walut

w PLN

Lp.	Waluta	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	AUD	4 018 123,79	13 621,36
2	CAD	13 717 506,20	212 177,03
3	CHF	16 046 310,25	186 005,71
4	EUR	331 611 963,09	5 283 895,37
5	GBP	33 401 355,52	1 423 165,07
6	DKK	14 119,39	2 200,55
7	JPY	0,00	0,00
8	NOK	0,00	0,00
9	NZD	1 827 929,60	6 744,12
10	PLN	9 784 200,08	724 004,43
11	USD	517 945 725,43	19 519 396,72
12	TRY	0,00	0,00
13	SEK	105 302,08	6 593,16
14	CZK	0,00	0,00
15	HKD	171 769,50	2 687,85
	Razem	928 644 304,93	27 380 491,37

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu na 31.12.2022r.

Według typów instrumentów

w PLN

Lp.	Typ instrumentu	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	CFD	493 212 443,15	14 757 945,88
2	Forwards	91 309 705,00	2 657 239,80
3	Opcje	10 124,14	10 055,97
4	Futures	10 422 369,43	524 935,42
5	Akcje	0,00	0,00
6	Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
	Razem	594 954 641,72	17 950 177,07
	w jednostkach zależnych	0,00	0,00
	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00
	w pozostałych podmiotach	594 954 641,72	17 950 177,07

Według walut (waluta bazowa par walutowych lub waluta instrumentu)

w PLN

Lp.	Waluta	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	AUD	3 544 232,16	24 595,70
2	CAD	279 379,60	2 712,79
3	CHF	1 053 997,22	17 349,33
4	EUR	177 827 546,54	2 835 904,51
5	GBP	40 497 248,34	1 356 989,00
6	DKK	803,95	53,94
7	JPY	0,00	0,00
8	NOK	0,00	0,00
9	NZD	713 830,40	5 104,22
10	PLN	6 865 760,52	616 324,63
11	USD	364 171 414,05	13 091 116,49
12	TRY	0,00	0,00
13	SEK	428,95	26,46
14	CZK	0,00	0,00
15	HKD	0,00	0,00
	Razem	594 954 641,72	17 950 177,07

Nota 3c
Zobowiązania -instrumenty przeznaczone do sprzedaży na 31.12.2023
Według typów instrumentów

w PLN

Lp.	Waluta	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	Fx	23 343 244,00	873 501,47
2	Fx Forwards	1 391 360,00	34 714,43
Razem		24 734 604,00	908 215,90

Według walut

w PLN

Lp.	Waluta	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	CHF	2 154 088,00	186 573,71
2	EUR	8 552 516,00	104 890,74
3	GBP	1 999 880,00	106 813,58
4	USD	11 852 220,00	476 884,71
5	CZK	175 900,00	33 053,16
Razem		24 734 604,00	908 215,90

Zobowiązania -instrumenty przeznaczone do sprzedaży na 31.12.2022
Według typów instrumentów

w PLN

Lp.	Waluta	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	Fx	24 056 610,60	1 545 668,91
2	CFD	0,00	0,00
Razem		24 056 610,60	1 545 668,91

Według walut

w PLN

Lp.	Waluta	Wartość nominalna transakcji	Wycena
1	CHF	1 525 728,00	238 344,15
2	EUR	4 220 910,00	158 142,27
3	GBP	6 090 055,00	184 307,20
4	USD	12 025 717,60	920 289,33
5	CZK	194 200,00	44 585,96
Razem		24 056 610,60	1 545 668,91

Nota 4

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
1	Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	164 278,51	126 454,62
-	certyfikaty i domeny	25,61	0,00
-	serwisy informatyczne i informacyjne	0,00	359,35
-	koszty systemu rekompensat KDPW	129 759,11	116 179,17
-	prenumerata	0,00	5 775,82
-	polisy ubezpieczeniowe	0,00	265,16
-	inne	34 493,79	3 875,12
	Razem	164 278,51	126 454,62

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 483 718,19	377 011,21
-	polisy	160 306,32	122 561,66
-	domeny i certyfikaty	3 924,97	6 852,34
-	serwisy informacyjne, informatyczne	289 398,75	116 942,82
-	prenumerata	5 775,82	13 753,78
-	miejsca parkingowe	2 406,50	6 796,55
-	KDPW, GPW	0,00	0,00
-	reklama	755 354,14	19 680,00
-	pozostałe	266 551,69	90 424,06
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
	Razem	1 483 718,19	377 011,21

Nota 5

Zmiany w stanie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży w 2023 roku

w PLN

Lp.	Tytuł	Akcje i udziały	Certyfikaty inwestycyjne FIZ	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	95 202,89	0,00	95 202,89
2	Zwiększenia	0,00	0,00	404 975,55	0,00	404 975,55
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00		0,00
b	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	nabycie i wycena instrumentu	0,00	0,00	404 975,55	0,00	404 975,55
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	95 202,89	0,00	95 202,89
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	wycena bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	zbycie i wycena instrumentu	0,00	0,00	95 202,89	0,00	95 202,89
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	404 975,55	0,00	404 975,55

Zmiany w stanie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży w 2022 roku

w PLN

Lp.	Tytuł	Akcje i udziały	Certyfikaty inwestycyjne FIZ	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	36 358,62	0,00	36 358,62
2	Zwiększenia	0,00	0,00	95 202,89	0,00	95 202,89
a	zakup/udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00		0,00
b	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	nabycie i wycena instrumentu	0,00	0,00	95 202,89	0,00	95 202,89
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	36 358,62	0,00	36 358,62
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	splata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przeszacowanie na kapitał z aktualizacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	wycena bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	zbycie i wycena instrumentu	0,00	0,00	36 358,62	0,00	36 358,62
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	95 202,89	0,00	95 202,89

Instrumenty finansowe przeznaczone do sprzedaży

w PLN

lp	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
Instrumenty finansowe przeznaczone do sprzedaży, w tym		404 975,55	95 202,89
1	akcje Warszawskiej Giełdy Towarowej*	100 000,00	100 000,00
	aktualizacja wartości	(100 000,00)	(100 000,00)
3	Instrument zabezpieczający	404 975,55	95 202,89

* Spółka posiada akcje Warszawskiej Giełdy Towarowej S.A. mającej siedzibę w Warszawie przy ulicy Nowy Świat 6/12. Przedmiotem działalności Warszawskiej Giełdy Towarowej jest działalność polegająca na handlu produktami rolnymi. Spółka posiada 1,26 % kapitału zakładowego oraz taki sam udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Nota 6
Udzielone pożyczki długoterminowe

w PLN			
Lp.	Tytuł	2023	2022
1	Bilans otwarcia	42 678 861,50	29 165 895,89
2	Zwiększenia	4 362 673,28	16 065 710,81
a	udzielone pożyczki	0,00	12 500 000,00
b	odsetki	4 362 673,28	3 565 710,81
c	wycena	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	47 041 534,78	2 552 745,20
a	przeniesienie do należności krótkoterminowych	42 524 015,34	0,00
a	spłata odsetek	4 517 519,44	2 552 745,20
b	wycena	0,00	0,00
c	odpis aktualizujący	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	42 678 861,50

TMS udzielił podmiotowi Oanda Global Corporation pożyczki w kwocie 29 000 000 PLN na mocy umowy z dnia 25 listopada 2021r. Pożyczka została zwiększona o kwotę 12 500 000 PLN na mocy aneksu z dnia 19 lipca 2022r. Warunki udzielenia pożyczki zostały ustalone w oparciu o ceny rynkowe

Nota 6a
Należności długoterminowe

w PLN			
Lp.	Tytuł	2023	2022
	Należności długoterminowe w tym	346 611,60	344 881,83
a)	od jednostki dominującej		0,00
b)	należności od znaczącego inwestora	0,00	0,00
c)	należności od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
d)	należności od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
e)	pozostałe	346 611,60	344 881,83
	Razem	346 611,60	344 881,83

Nota 7
Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

w PLN

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	5 015 540,11	1 822 290,49	1 809 270,97	2 991 679,08	6 738,82	9 836 248,50
2	Zwiększenia	0,00	5 372 739,76	45 473,34	45 473,34	1 960 504,38	0,00	7 378 717,48
a	zakup	0,00	5 372 739,76	45 473,34	45 473,34	1 960 504,38	0,00	7 378 717,48
b	dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	4 835 465,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 835 465,78
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	odpis aktualizujący	0,00	4 835 465,78	0,00	0,00	0,00	0,00	4 835 465,78
4	Bilans zamknięcia	0,00	5 552 814,09	1 867 763,83	1 854 744,31	4 952 183,46	6 738,82	12 379 500,20
	Umorzenie	0,00						0,00
5	Bilans otwarcia	0,00	2 051 383,12	1 810 652,07	1 797 632,55	1 148 231,48	0,00	5 010 266,67
6	Zwiększenia	0,00	1 540 381,99	29 568,80	29 568,80	682 807,63	0,00	2 252 758,42
a	amortyzacja za okres	0,00	1 540 381,99	29 568,80	29 568,80	682 807,63	0,00	2 252 758,42
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	3 591 765,11	1 840 220,87	1 827 201,35	1 831 039,11	0,00	7 263 025,09
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	2 964 156,99	11 638,42	11 638,42	1 843 447,60	6 738,82	4 825 981,83
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	1 961 048,98	27 542,96	27 542,96	3 121 144,35	6 738,82	5 116 475,11

W 2023r. Spółka Oanda TMS Brokers S.A. nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa od Oanda Europe Markets Ltd. Cena została ustalona na poziomie wyższym niż wartość rynkowa składników majątkowych wchodzących w skład nabytego przedsiębiorstwa, tj. powstała nadwyżka w postaci dodatniej wartości firmy w kwocie 5 372 739,76 PLN. W wyniku przeprowadzonej analizy w zakresie powstałej wartości firmy (good will), spółka podjęła decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego na kwotę 4 385 465,78 PLN. Ocena wynika z faktu, że środki pieniężne Klientów przejętych w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa, spadły do poziomu generującego ryzyko braku możliwości osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2022r. do 31.12.2022r.

w PLN

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty		Inne	Zaliczki	Razem
				razem	w tym oprogramowanie			
	Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	4 476 913,56	1 822 290,49	1 809 270,97	1 666 497,99	6 738,82	7 972 440,86
2	Zwiększenia	0,00	538 626,55	0,00	0,00	1 325 181,09	0,00	1 863 807,64
a	zakup	0,00	538 626,55	0,00		1 325 181,09	0,00	1 863 807,64
b	dzierżawy, leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	5 015 540,11	1 822 290,49	1 809 270,97	2 991 679,08	6 738,82	9 836 248,50
	Umorzenie	0,00						0,00
5	Bilans otwarcia	0,00	1 118 111,52	1 789 090,37	1 776 070,85	781 594,46	0,00	3 688 796,35
6	Zwiększenia	0,00	933 271,60	21 561,70	21 561,70	366 637,02	0,00	1 321 470,32
a	amortyzacja za okres	0,00	933 271,60	21 561,70	21 561,70	366 637,02	0,00	1 321 470,32
b	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	2 051 383,12	1 810 652,07	1 797 632,55	1 148 231,48	0,00	5 010 266,67
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	3 358 802,04	33 200,12	33 200,12	884 903,53	6 738,82	4 283 644,51
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	2 964 156,99	11 638,42	11 638,42	1 843 447,60	6 738,82	4 825 981,83

Nota 8
Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

w PLN

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	0,00	1 041 024,22	4 207 983,06	513 042,36	5 762 049,64
2	Zwiększenia	0,00	0,00	399 640,68	15 879,13	415 519,81
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	17 241,77	0,00	17 241,77
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	382 398,91	15 879,13	398 278,04
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	421 944,42	73 713,53	495 657,95
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	21 156,41	65 957,77	87 114,18
c	likwidacja	0,00	0,00	400 788,01	7 755,76	408 543,77
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	1 041 024,22	4 185 679,32	455 207,96	5 681 911,50
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	0,00	1 041 024,22	3 549 835,35	465 467,96	5 056 327,53
2	Zwiększenia	0,00	0,00	429 168,59	28 032,34	457 200,93
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	0,00	429 168,59	28 032,34	457 200,93
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	421 944,42	73 713,53	495 657,95
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	21 156,41	65 957,77	87 114,18
c	likwidacja	0,00	0,00	400 788,01	7 755,76	408 543,77
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	1 041 024,22	3 557 059,52	419 786,77	5 017 870,51
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	658 147,71	47 574,40	705 722,11
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	628 619,80	35 421,19	664 040,99

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2022r. do 31.12.2022r.

w PLN

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	0,00	1 041 024,22	3 469 942,43	518 153,71	5 029 120,36
2	Zwiększenia	0,00	0,00	769 986,24	60 799,55	830 785,79
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	769 986,24	60 799,55	830 785,79
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00		0,00	0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	31 945,61	65 910,90	97 856,51
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	31 945,61	65 910,90	97 856,51
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	1 041 024,22	4 207 983,06	513 042,36	5 762 049,64

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
1	Bilans otwarcia	0,00	1 040 632,45	2 978 556,83	484 850,45	4 504 039,73
2	Zwiększenia	0,00	391,77	603 224,13	35 543,27	639 159,17
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	391,77	603 224,13	35 543,27	639 159,17
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	31 945,61	54 925,76	86 871,37
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	likwidacja	0,00	0,00	31 945,61	54 925,76	86 871,37
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	1 041 024,22	3 549 835,35	465 467,96	5 056 327,53
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	391,77	491 385,60	33 303,26	525 080,63
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	658 147,71	47 574,40	705 722,11

Wartość brutto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022		
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4	*Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość pojazdu z zawartej umowy*

Nota Nr 9

Zmiany w stanach zaliczek i środków trwałych w budowie

w PLN

Lp.	Tytuł	2023	2022
1	Bilans otwarcia	480,10	125 051,87
2	Zwiększenia	155 602,46	0,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	155 602,46	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c	aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	17 241,78	124 571,77
a	przekazanie na środki trwałe	17 241,78	124 571,77
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	138 840,78	480,10

Nota 10

Zobowiązania o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
1	do 1 roku	282 904 650,63	247 479 918,81
2	dla których termin wymagalności upłynął	0,00	0,00
Razem		282 904 650,63	247 479 918,81

Zobowiązania wobec klientów

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
	Zobowiązania wobec klientów razem, w tym	218 881 030,53	206 978 999,91
1	Zobowiązania z tytułu odroczonego terminu zapłaty	0,00	0,00
2	Zobowiązania przeterminowane i roszczenia sporne nie objęte odpisami aktualizacyjnymi	0,00	0,00
3	Wpłacone depozyty wstępne	44 355 135,88	34 911 089,25
4	Pozostałe (z tytułu wpłat na poczet zawieranych transakcji)	174 525 894,65	172 067 910,66

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych razem, w tym:	12 144 926,19	1 918 610,64
1	wobec jednostki dominującej	7 521,04	7 019,23
2	Onda Corporation	4 332 257,76	141 548,37
3	Oanda Europe Limited	205 759,39	386 237,15
4	Oanda (Canada) Corporation	493 274,31	287 780,88
5	Oanda Poland Sp. z o.o.	299 596,03	256 319,66
6	Oanda Japan	49 021,07	0,00
7	Oanda Asia Pacific	71 515,81	41 074,37
8	Oanda Australia	5 806 275,04	25 984,27
9	Oanda Coinpas	21 297,72	0,00
10	Oanda Global Corporation	111 391,37	0,00
11	Oanda Global Markets	732 229,53	704 191,86
12	Oanda Europe Markets Ltd.	0,00	68 454,85
13	Oddział Hiszpania	14 787,12	0,00

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

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
	Zobowiązania wobec biur maklerskich	93 729,40	218 705,02
1	Z tytułu zawartych transakcji giełdowych	93 728,76	218 704,38
2	Zobowiązania z tytułu transakcji na rynku pozagiełdowym	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu reprezentacji innych domów maklerskich 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 (z tytułu rozliczenia wyniku na transakcjach)	0,64	0,64

Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
	Zobowiązania wobec KDPW , w tym	6 713,78	5 437,48
1	Zobowiązania wobec CCP	0,00	0,00
2	Z tytułu dopłat do Funduszu Rozliczeniowego	0,00	0,00
3	Pozostałe (zobowiązania handlowe)	6 713,78	5 437,48

Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełd towarowych

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
1	Zobowiązania wobec GPW S.A. w tym	63 301,46	10 708,38
-	pozostałe (zobowiązania handlowe)	63 301,46	10 708,38

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
1	Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	17 035 280,03	13 041 280,44
Razem		17 035 280,03	13 041 280,44

Pozostałe zobowiązania

w PLN

Lp.	Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
1	Dostawy i usługi	2 913 737,14	1 511 227,98
2	Dywidendy	0,00	0,00
Razem		2 913 737,14	1 511 227,98

Nota 11
Inne rozliczenia międzyokresowe

w PLN

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023r.	Stan na 31.12.2022r.
1	Długoterminowe	492 234,53	430 842,86
	odsetki od depozytu KDPW	492 234,53	430 842,86
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem		492 234,53	430 842,86

Zobowiązania warunkowe

w PLN

Lp.	Tytuł	31.12.2023	31.12.2022
1.	Zobowiązania warunkowe ogółem:	0,00	0,00
a	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b	wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
c	gwarancji	0,00	0,00
d	poręczeń /kaucji	0,00	0,00
2.	Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji	0,00	0,00
	z odroczonym terminem płatności	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe według przewidywanego okresu spłaty

z tytułu leasingu

w PLN

Lp.	Okres spłaty	31.12.2023	31.12.2022
a	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
b	Powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
c	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

Nota 12

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne za okres 01.01.2023 do 31.12.2023

w PLN				
Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	3 427 995,49	3 427 995,49
2	Utworzenie rezerw	0,00	2 750 594,61	2 750 594,61
a	Bonusy, prowizje, pozostałe wynagrodzenia		1 765 137,12	1 765 137,12
b	Urlopy wypoczynkowe		985 457,49	985 457,49
3	Rozwiązania rezerw		863 619,76	863 619,76
a	Bonusy, prowizje, pozostałe wynagrodzenia		16 000,00	16 000,00
b	Urlopy wypoczynkowe		847 619,76	847 619,76
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	1 700 813,26	1 700 813,26
a	Bonusy, prowizje, pozostałe wynagrodzenia		1 700 813,26	1 700 813,26
b	Urlopy wypoczynkowe		0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	3 614 157,08	3 614 157,08

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne za okres 01.01.2022 do 31.12.2022

w PLN				
Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	3 079 431,85	3 079 431,85
2	Utworzenie rezerw	0,00	2 469 189,64	2 469 189,64
a	Bonusy, prowizje, pozostałe wynagrodzenia	0,00	1 621 569,88	1 621 569,88
b	Urlopy wypoczynkowe	0,00	847 619,76	847 619,76
3	Rozwiązania rezerw	0,00	1 302 245,00	1 302 245,00
a	Bonusy, prowizje, pozostałe wynagrodzenia	0,00	521 353,00	780 892,00
b	Urlopy wypoczynkowe	0,00	780 892,00	780 892,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	818 381,00	818 381,00
a	Bonusy, prowizje, pozostałe wynagrodzenia	0,00	818 381,00	818 381,00
b	Urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	0,00	3 427 995,49	3 427 995,49

Zmiany w stanie pozostałych rezerw za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

w PLN				
Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	783 006,02	783 006,02
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	1 298 789,60	1 298 789,60
a	Rezerwa na usługi	0,00	1 298 789,60	1 298 789,60
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	44 172,80	44 172,80
a	Rezerwa na usługi	0,00	44 172,80	44 172,80
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	285 825,12	285 825,12
a	Rezerwa na usługi	0,00	285 825,12	285 825,12
5	Bilans zamknięcia	0,00	1 751 797,70	1 751 797,70

Zmiany w stanie pozostałych rezerw za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

w PLN				
Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	648 355,83	648 355,83
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	560 790,59	560 790,59
a	Rezerwa na usługi	0,00	560 790,59	560 790,59
3	Rozwiązania rezerw (tytuły)	0,00	300 802,76	300 802,76
a	Rezerwa na usługi	0,00	300 802,76	300 802,76
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	125 337,64	125 337,64
a	Rezerwa na usługi	0,00	125 337,64	125 337,64
5	Bilans zamknięcia	0,00	783 006,02	783 006,02

Zestawienie pozycji pozostałych rezerw w 2023 roku.

w PLN				
Lp.	Tytuł			
1	Bilans otwarcia w tym:			783 006,02
a	Rezerwa na usługi obce			783 006,02
2	Bilans zamknięcia w tym:			1 751 797,70
a	Rezerwa na usługi obce			1 751 797,70
3	Bilans zamknięcia			1 751 797,70

Zestawienie pozycji pozostałych rezerw w 2022 roku.

w PLN				
Lp.	Tytuł			
1	Bilans otwarcia w tym:			648 355,83
a	Rezerwa na usługi obce			648 355,83
2	Bilans zamknięcia w tym:			783 006,02
a	Rezerwa na usługi obce			783 006,02
3	Bilans zamknięcia			783 006,02

Nota 13
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego w 2023 roku

KAPITAŁ ZAKŁADOWY		Wartość nominalna jednej akcji (udziału) = 1 zł					
Seria/ emisja	Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
akcje zwykłe imienne							
seria D emisja 2011	akcje	brak	10 560	10 560,00	Wpłata	15-03-2011	2011
akcje zwykłe na okaziciela							
seria A	akcje	brak	2 000 000	2 000 000,00	wpłata	21-04-2004	2004
seria B	akcje	brak	1 424 080	1 424 080,00	wpłata	06-07-2004	2006
seria C	akcje	brak	54 560	54 560,00	wpłata	18-05-2009	2009
seria D	akcje	brak	41 360	41 360,00	wpłata	16-11-2010	2010
seria E	akcje	brak	7 000	7 000,00	wpłata	18-06-2013	2013
Liczba akcji (udziałów) razem			3 537 560				
Kapitał razem				3 537 560,00			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) w 2023 roku

Akcjonariusz / Udziałowiec	liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Oanda Malta Holdings Ltd.	3 537 560	100,00%	100,00%
Razem	3 537 560	100%	100%

W 2021 roku nastąpiła zmiana w strukturze własności kapitału TMS Brokers S.A. Nowym właścicielem została Spółka Oanda Malta Holdings LTD z siedzibą na Malcie.

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) w 2022 roku

Akcjonariusz / Udziałowiec	liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Oanda Malta Holdings Ltd.	3 537 560	100,00%	100,00%
Razem	3 537 560	100%	100%

Proponowany podział wyniku finansowego za 2023 rok

Tytuł		Wartość
wynik finansowy za 2023 rok		8 467 724,17
nie podzielone wyniki za lata poprzednie		0,00
podział		
wypłata dywidendy		8 467 724,17
Wynik niepodzielony		8 467 724,17

Nota Nr 14
Dane o wartościach papierów wartościowych klientów

Tytuł	Wartość
1 Zdematerializowane papiery wartościowe, w tym:	13 717 474,40
dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym:	
a) akcje	13 717 474,40
b) certyfikaty inwestycyjne	0,00
2 Inne niż zdematerializowane papiery wartościowe	0,00
Razem	13 717 474,40

Nota 14a
Przychody z działalności podstawowej za okres 01.01.2023-31.12.2023

w PLN

Lp.	Tytuł	struktura terytorialna	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
	Przychody z działalności podstawowej w tym	Polska	12 299 561,06	18 038 298,50
1	Przychody z działalności maklerskiej z tytułu: przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia		1 003 053,88	1 037 590,95
a)	instrumentów finansowych wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów		139 517,80	105 491,98
b)	finansowych na rachunek dającego zlecenie zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub		7 397,48	0,00
c)	większa liczba instrumentów finansowych		0,00	0,00
d)	doradztwa inwestycyjnego		720 300,00	810 900,00
e)	oferowania instrumentów finansowych świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisje inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich		0,00	0,00
f)	przedmiotem są instrumenty finansowe prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków, o których mowa w art.. 69 ust.4 pkt.1 ustawy o		0,00	0,00
g)	obrocie instrumentami finansowymi przyjmowania zleceń nabycia lub zbycia jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych lub tytułów		135 838,60	121 198,97
h)	uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania		0,00	0,00
i)	pozostałe		0,00	0,00
2	Przychody z pozostałej działalności podstawowej		11 296 507,18	17 000 707,55
a)	wymiana walut		4 477 544,88	8 633 032,75
b)	bartery		12 000,00	12 000,00
c)	pozostałe: opłatyDotpay, Blue Media, Safercharge, RPSM		6 806 962,30	8 355 674,80

Nota 15

Rachunek zysków i strat-podział pozycji odsetki od lokat i depozytów

w PLN

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
	Odsetki od lokat i depozytów, w tym	4 568 539,31	2 876 087,05
a	odsetki od własnych lokat i depozytów	1 041 589,20	498 688,61
b	odsetki od środków klienta	3 522 871,40	2 377 398,44
	Pozostałe odsetki	2 647 032,33	2 077 572,29
a	odsetki od własnych lokat i depozytów	2 647 032,33	2 077 572,29
b	odsetki od środków klienta	0,00	0,00

Nota nr 16

Pozostałe przychody operacyjne

w PLN

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1	Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	32 662,01	49 034,95
2	Rozwiązanie rezerw	60 172,80	607 492,75
3	Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	250 949,12	1 427 304,09
4	Dotacje	0,00	0,00
5	Pozostałe w tym:	3 298 898,51	2 968 628,12
a	przychody z tytułu refaktur	3 199 519,40	2 912 446,36
b	inne	99 379,11	56 181,76
	Razem	3 642 682,44	5 052 459,91

Nota Nr 17

Pozostałe koszty operacyjne

w PLN

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023	01.01.-31.12.2022
1	Strata ze ze sprzedanych rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	10 985,14
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	10 985,14
b	wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
c	inwestycji niefinansowych	0,00	0,00
2	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
3	Odpisy aktualizujące należności	68 432,22	81 313,33
4	Odpisy aktualizujące wartości rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
5	Pozostałe, w tym:	22 659 164,34	15 813 874,95
a	reklamacje klienta, aneksy, umorzenia debetu	232 829,42	1 143 745,22
b	likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
c	zaokrąglenia, nieodliczony VAT, inne	0,00	92 639,92
d	koszty postępowań sądowych, porozumienia	151 580,08	1 037 008,25
e	wartość firmy	1 540 381,99	933 271,60
f	darowizny, kary, grzywny	0,00	0,00
g	korekta cen transferowych w oparciu o metodę zysku rezydualnego	15 776 101,51	12 533 494,47
h	odpis aktualizujący wartość	4 835 465,78	0,00
i	inne	0,00	73 715,49
	Razem	22 727 596,56	15 906 173,42

Nota 18
Podatek dochodowy

w PLN

Lp.	Tytuł	2023	2022
1	Zysk brutto	10 746 769,17	39 639 173,93
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	93 130 346,20	76 928 028,81
	koszty operacyjne	4 307 846,44	2 835 178,35
a	amortyzacja NKUP	0,00	391,77
b	świadczenia pracownicze	5 007,54	3 072,70
c	rezerwa na koszty operacyjne	0,00	0,00
d	PFRON	163 834,00	136 597,00
e	rezerwy na niewykorzystane urlopy	137 837,73	55 805,98
f	rezerwy na premie, bonusy, wynagrodzenia	1 749 137,12	1 972 567,41
g	rezerwy na audyt	400 000,00	159 600,00
h	składki ZUS, PPK	0,00	0,00
i	reprezentacja, reklama	774 605,76	168 023,69
j	ubezpieczenie nkup	97 318,45	89 191,77
k	pozostałe	980 105,84	249 928,03
	pozostałe koszty operacyjne	6 075 530,05	1 386 228,50
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności i inne	68 432,22	81 313,33
b	utworzenie rezerw	0,00	0,00
c	odpis aktualizujący wartość firmy	4 835 465,78	0,00
d	inne	988 968,45	1 215 085,11
e	pozostałe koszty w tym aneksy, rabaty, umorzenia	182 663,60	89 830,06
f	korekta współczynnika VAT	0,00	0,00
	koszty finansowe	82 746 969,71	72 706 621,96
a	utworzenie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	82 579 471,83	72 546 480,81
c	pozostałe koszty	1 476,00	8,71
d	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
e	naliczone i niezapłacone odsetki	142 526,51	157 019,44
f	odsetki od zobowiązań budżetowych	23 495,37	3 113,00
	inne	0,00	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	97 195 948,93	79 379 159,77
	przychody operacyjne	0,00	0,00
a	przychody z najmu	0,00	0,00
b	przychody z aneksu SAXO	0,00	0,00
	pozostałe przychody operacyjne	311 122,42	2 034 800,05
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	250 949,12	1 427 304,09
b	rozwiązanie rezerw-pozostałe usługi	60 172,80	607 492,75
c	rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00	0,00
d	inne	0,50	3,21
	przychody finansowe	96 884 826,51	77 344 359,72
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	95 059 474,86	75 038 896,06
c	naliczone i nieotrzymane odsetki oraz prowizje	1 825 351,65	2 305 463,66
d	dodatknie różnice kursowe z wyceny	0,00	0,00
e	dywidendy	0,00	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	395 221,93	3 222 678,88
a	spłata kapitału (rata leasingowa)	0,00	0,00
b	koszty r.ub.opodatkowane w bieżącym okresie	2 330 699,81	1 555 347,81
c	przychód z lat ubiegłych stanowiący dochód bieżącego roku	-2 305 266,50	-86 571,37
d	rozliczenie straty podatkowej za 2019	0,00	1 215 275,89
e	wartość firmy, odpisy amortyzacyjne	369 788,62	538 626,55
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 285 945,00	33 965 364,00
6	Podatek dochodowy	1 194 330,00	6 453 419,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	-60,00	0,00
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	-1 175 811,00	985 046,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	2 260 586,00	175 261,00
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	2 279 045,00	7 613 726,00

Nota 19

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w 2023

w PLN

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2023r.
		Stan na 31-12-2023	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	21 306 448,71	19%	4 048 225,00
a	rezerwa na audyt	400 000,00	19%	76 000,00
b	rezerwy na prowizje i bonusy	2 628 699,59	19%	499 453,00
c	rezerwa na urlopy	985 457,49	19%	187 237,00
d	wycena otwartych pozycji pasywa	10 005 405,60	19%	1 901 027,00
e	rezerwy pozostałe	1 351 797,70	19%	256 841,00
f	odpisy aktualizujące należności	1 000 919,75	19%	190 175,00
h	odsetki dla klientów, odsetki SAXO, aneksy	110 303,41	19%	20 958,00
i	amortyzacja	257 036,37	19%	48 837,00
j	odpis aktual. wartość firmy OEL	4 566 828,80	19%	867 697,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00	19%	0,00
a	odpisy aktualizujące wartość	0,00	19%	0,00
Razem		21 306 448,71		4 048 225,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w 2022

w PLN

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2022r.
		Stan na 31.12.2022	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	15 117 983,22	19%	2 872 415,00
a	rezerwa na audyt	159 600,00	19%	30 324,00
b	rezerwy na prowizje i bonusy	2 580 375,73	19%	490 271,00
c	rezerwa na urlopy	847 619,76	19%	161 048,00
d	wycena otwartych pozycji pasywa	9 118 507,55	19%	1 732 516,00
e	rezerwy pozostałe	623 406,02	19%	118 446,00
f	odpisy aktualizujące należności	1 183 436,65	19%	224 853,00
h	odsetki dla klientów	246 849,50	19%	46 901,00
i	amortyzacja	358 188,01	19%	68 056,00
j	strata podatkowa	0,00	19%	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00	19%	0,00
a	odpisy aktualizujące wartość	0,00	19%	0,00
Razem		15 117 983,22		2 872 415,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

w PLN

Lp.	Tytuł	2023	2022
		Wartość brutto	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	2 872 415,00	3 857 461,00
2	Zwiększenia	4 048 225,00	2 872 415,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	4 048 225,00	2 872 415,00
-	utworzenie aktywów	4 048 225,00	2 872 415,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	utworzenie aktywów	0,00	0,00
-	utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	2 872 415,00	3 857 461,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	2 872 415,00	3 857 461,00
-	rozwiązanie aktywów	2 872 415,00	3 857 461,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00	0,00
-	rozwiązanie aktywów	0,00	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00	0,00
-	rozwiązania odpisu aktualizującego	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	4 048 225,00	2 872 415,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w 2023 roku

w PLN

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2023r.
		Stan na 31.12.2023	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	61 124 464,38		11 613 647,00
a	przychody z wyceny	57 280 327,21	19%	10 883 262,00
b	odsetki od lokat długoterminowych i pożyczek	1 825 351,65	19%	346 816,00
c	wartość firmy	2 018 785,52	19%	383 569,00
2	Odniesionych na kapitał własny			
a	kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	19%	0,00
RAZEM		61 124 464,38	19%	11 613 647,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2023r. do 31.12.2023r.

w PLN

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2023
1	Bilans otwarcia	9 353 061,00
2	Zwiększenia	11 613 647,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	11 613 647,00
-	utworzenie rezerwy	11 613 647,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
3	Zmniejszenia	9 353 061,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	9 353 061,00
-	rozwiązanie rezerwy	9 353 061,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
4	Bilans zamknięcia	11 613 647,00

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w 2022 roku

w PLN

Lp.	Tytuł dodatknych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2022r.
		Stan na 31.12.2022	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	46 218 889,79		9 353 061,00
a	przychody z wyceny	43 913 426,13	19%	8 343 551,00
b	odsetki od lokat długoterminowych i pożyczek	2 305 463,66	19%	438 037,00
c	wartość firmy	3 007 753,97	19%	571 473,00
2	Odniesionych na kapitał własny			
a	kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	19%	0,00
RAZEM		46 218 889,79	19%	9 353 061,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2022r. do 31.12.2022r.

w PLN

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	3 265 229,00
2	Zwiększenia	9 353 061,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	9 353 061,00
-	utworzenie rezerwy	9 353 061,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	utworzenie rezerwy	0,00
3	Zmniejszenia	3 265 229,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	3 265 229,00
-	rozwiązanie rezerwy	3 265 229,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
-		
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
-	rozwiązanie rezerwy	0,00
-	korekta z tytułu zmiany stawki	0,00
4	Bilans zamknięcia	9 353 061,00

Nota 20

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

w PLN

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023	1.01.-31.12.2022r.
Środki pieniężne		172 946 435,79	180 927 175,79
1	Środki pieniężne w banku	92 540 151,98	83 846 861,93
2	Środki pieniężne w kasie	2 425,34	2 733,49
3	Lokaty bankowe	79 717 848,47	91 230 818,36
4	Inne środki pieniężne	686 010,00	5 846 762,01
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
Razem		172 946 435,79	180 927 175,79

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

W rachunku przepływów pieniężnych zastosowano podział na:

- a) działalność operacyjną w ramach której wyodrębniono:
 - amortyzację
 - zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
 - odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
 - zmianę stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności
 - zmianę stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu
 - zmianę stanu należności
 - zmianę stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym z funduszy specjalnych
 - zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych
 - pozostałe korekty
- b) działalność inwestycyjną
 - zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych
 - otrzymane odsetki
 - nabycia instrumentów utrzymywanych do terminu zapadalności
 - nabycie rzeczowych aktywów trwałych
 - nabycie wartości niematerialnych i prawnych
- c) działalność finansową w ramach której zostały wykazane płatności zobowiązań z tytułu umów leasingowych

Wyjaśnienie różnic pomiędzy stanami niektórych pozycji wykazanymi w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności

W 2023 roku nastąpił wzrost rezerw utworzonych na pozostałe usługi w stosunku do 2022 roku o kwotę 968 791,68 PLN.

Zmiana stanu należności

W 2023 wystąpił spadek należności od banków i prowadzących działalność maklerską i innych domów maklerskich z kwoty 56 671 869,09 PLN w 2022 roku do kwoty 53 641 387,99 PLN z tytułu wpłaconych depozytów i dokonanych rozliczeń transakcji.

Zmiana w stanie zobowiązań krótkoterminowych

W 2023 roku nastąpił wzrost zobowiązań w stosunku do klientów z tytułu wpłaconych przez nich środków, rozliczeń wyniku zawartych przez nich transakcji, w tym usługi TMS Exchange, z kwoty 206 978 999,91 PLN w 2022 roku do kwoty 218 881 030,53 PLN w 2023 roku. Odnotowano spadek w zakresie ujemnej wyceny z tytułu instrumentów przeznaczonych do obrotu. W 2023 roku kwota ujemnej wyceny wyniosła 27 380 491,37 PLN i była o 9 430 314,30 PLN wyższa w stosunku do 2022r.

Nota 21

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (etaty) w 2023	Razem liczba zatrudnionych (etaty) w 2022
	Pracownicy ogółem, z tego:	81,25	76
	pracownicy umysłowi	80,25	75

Nota 22

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych

w PLN			
Lp.	Tytuł	Zarząd	Rada Nadzorcza
	Wyплаты tytułem pełnienia funkcji w zarządzie lub radzie nadzorczej w Dom 1 Maklerski TMS Brokers S.A. w 2023	2 911 689,28	27 405,00
	Wyплаты tytułem pełnienia funkcji w zarządzie lub radzie nadzorczej w Dom 2 Maklerski TMS Brokers S.A. w 2022	2 467 757,22	28 327,00

Jednostka dominująca najwyższego szczebla, Plutus Investments Holding Inc. („Plutus”), przystąpiła do programu motywacyjnego dotyczącego płatności w formie akcji, który umożliwia przyznanie płatności w formie akcji pracownikom lub dyrektorom spółki Plutus lub jej spółek stowarzyszonych. Warunki nabywania uprawnień obejmują sprzedaż udziałów w OANDA Global Corporation („OGC”) oraz różne inne nierynkowe warunki nabywania uprawnień, takie jak nabywanie uprawnień oparte na czasie i nabywanie uprawnień w zależności od osiągnięcia określonych warunków przez CVC Capital Partners Asia IV Limited („CVC ”), najwyższą jednostką kontrolującą Spółkę. Opcje nie mają ceny wykonania ani daty wygaśnięcia.

W związku z tym, że program motywacyjny będzie w całości rozliczany przez Plutus i OANDA TMS nie będzie ponosić kosztów z tego tytułu, w sprawozdaniu finansowym OANDA TMS nie ujęto rezerwy związanej z tym programem.

Nota nr 23

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w 2023 roku

w PLN					
Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
1	Oanda Malta Holdings Ltd.	42 524 015,34	7 521,04	4 362 673,28	234 695,76
2	Oanda Poland Sp. z o.o.	38 283,77	299 596,03	546 071,37	4 896 515,43
3	Oanda Corporation	56 726,86	4 332 257,76	7 318 514,97	19 428 237,73
4	Oanda Europe Markets	0,00	0,00	142 648,98	195 780,88
5	Oanda Europe Limited	54 515,29	205 759,39	1 078 676,80	3 403 900,60
6	Oanda (Canada) Corporation	4 730,71	493 274,31	86 370,16	5 157 300,55
7	Oanda Japan	0,00	49 021,07	177 257,14	0,00
8	Oanda Global Markets Limited	9 792,53	732 229,53	116 657,54	135 398,19
9	Oanda Asia Pacific	11 371,71	71 515,81	349 837,29	264 659,76
10	Oanda Australia	22 899 102,64	5 806 275,04	483 170 060,38	469 088 087,00
12	Oanda Coinpas	0,00	21 297,72	0,00	21 297,72
13	Oanda Global Corporation	0,00	111 391,37	0,00	143 614,08
14	Oand Markets Europe Gmbh	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Oddział Hiszpania	0,00	14 787,12	0,00	1 033 504,70
	RAZEM	65 598 538,85	12 144 926,19	497 348 767,91	504 002 992,40

Nota nr 23

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w 2022 roku

w PLN					
Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
1	Oanda Malta Holdings Ltd.	42 678 861,50	7 019,23	0,00	8 552,95
2	Oanda Poland Sp. z o.o.	39 002,01	256 319,66	544 252,71	1 619 400,43
3	Oanda Corporation	1 043 574,32	141 548,37	8 762 052,44	13 264 068,47
4	Oanda Europe Markets	27 943,84	68 454,85	251 897,55	244 296,26
5	Oanda Europe Limited	51 873,84	386 237,15	887 955,93	2 442 430,75
6	Oanda (Canada) Corporation	4 998,39	287 780,88	41 534,34	6 566 168,08
7	Oanda Japan	25 661,13	0,00	542 428,92	0,00
8	Oanda Global Markets Limited	7 763,39	0,00	0,00	0,00
9	Oanda Asia Pacific	35 091,35	41 074,37	0,00	50 049,13
10	Oanda Australia	16 717 654,58	25 984,27	240 852 280,02	239 589 322,75
11	Oanda OGM	0,00	704 191,86	742 063,71	534 749,36
12	Oanda Business Information	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Oand Markets Europe Gmbh	739,97	0,00	739,97	0,00
	RAZEM	60 594 162,31	1 918 610,64	252 624 465,62	264 319 038,18

Nota 24

Informacje o pozostałych istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły w okresie sprawozdawczym

W 2023 Spółka zdecydowała się na zmianę Polityki rachunkowości w zakresie rozchodu walut obcych przyjmując metodę FIFO. Szczegółowa informacja odnośnie wprowadzonej zmiany została zaprezentowana we wprowadzeniu do sprawozdania pkt. 2
Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Utworzony w 2023 r. oddział OTMS - tj. OANDA TMS BROKERS, S.A. SUCURSAL EN ESPAÑA - ma docelowo pełnić rolę lokalnego biura wspierającego sprzedaż usług świadczonych przez Spółkę na rzecz klientów mieszkających w Hiszpanii. Rolą osób zatrudnionych w oddziale będzie kontakt z potencjalnymi klientami z Hiszpanii, a także wsparcie w zakresie onboardingu klientów online i procedur KYC. Oddział nie jest pośrednikiem ani agentem centrali (w rozumieniu prawa cywilnego). W szczególności, oddział (lub jego pracownicy) nie jest uprawniony do podpisywania umów z klientami hiszpańskimi w imieniu i/lub na rzecz Spółki. Forma prawna podmiotu hiszpańskiego – zagraniczny oddział Spółki w Hiszpanii – została wybrana ze względów regulacyjnych.

W okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 nie wystąpiły:
znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym:

- dokonane w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z uzasadnieniem ich wprowadzenia i skutkami w zakresie przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz rentowności, a także zmiany w wyniku finansowym;
- informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez dom maklerski umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy domu maklerskiego;
- transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez dom maklerski na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane z domem maklerskim oraz:
 - a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego domu maklerskiego lub jednostki z nim powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, dzieckiem małżonka, dzieckiem osoby faktycznie pozostającej we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego domu maklerskiego lub jednostki z nim powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub jednostki powiązanej z domem maklerskim
- pożyczki, kredyty, zaliczki i gwarancje udzielone 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.
 - a) zdarzenia kreujące należności lub zobowiązania wobec CCP
 - b) znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres
 - c) kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych, zaliczone zarówno do zobowiązań krótkoterminowych jak i długoterminowych, w podziale na kredyty i pożyczki od:
 - jednostki dominującej,
 - znaczącego inwestora,
 - współnika jednostki współzależnej,
 - jednostek podporządkowanych
 - d) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nota 25

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Nota 26
Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

w PLN

ROK 2023		
rodzaj wynagrodzenia		kwota
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego		400 000,00
b) inne usługi poświadczające		0,00
c) usługi doradztwa podatkowego		0,00
d) przechowywanie aktywów		120 000,00
e) pozostałe usługi		0,00
Razem		520 000,00

w PLN

ROK 2022		
rodzaj wynagrodzenia		kwota
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego		110 700,00
b) inne usługi poświadczające		0,00
c) usługi doradztwa podatkowego		0,00
d) przechowywanie aktywów		0,00
e) pozostałe usługi		0,00
Razem		110 700,00

Nota 27

Dane dotyczące funduszy własnych oraz wymogów w zakresie funduszy własnych z tytułu poszczególnych rodzajów ryzyka

W Oanda TMS Brokers S.A. funkcjonuje kompleksowy system zarządzania ryzykiem związanym z prowadzoną działalnością oraz systemami i procesami stosowanymi w prowadzonej działalności.

System zarządzania ryzykiem w Oanda TMS Brokers składa się z czterech podstawowych elementów:

- 1. Proces wyliczenia regulacyjnych wymogów kapitałowych (Filar I),
- 2. Zarządzanie ryzykiem występującym w działalności Oanda TMS Brokers obejmujący identyfikację, pomiar oraz monitorowanie ryzyka występującego w działalności TMS Brokers (Filar II),
- 3. Proces oceny adekwatności kapitału wewnętrznego (Filar II),
- 4. Przekazywanie informacji do nadzorczy oraz upowszechnianie informacji w zakresie adekwatności kapitałowej (Filar III)

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności Ustawą z dnia 29 lipca 2005 roku

obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. z 2023, poz. 646, z późn. zmianami), jak również Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniającym rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (Dalej „Rozporządzenie IFR”).

OANDA TMS Brokers zobowiązany jest spełniać następujące normy adekwatności kapitałowej:

a) $\frac{\text{Kapitał podstawowy w Tier I}}{D} \geq 56\%$,
b) $\frac{\text{Kapitał podstawowy w Tier I} + \text{Kapitał dodatkowy w Tier I}}{D} \geq 75\%$,
c) $\frac{\text{Kapitał podstawowy w Tier I} + \text{Kapitał dodatkowy w Tier I} + \text{Kapitał Tier II}}{D} \geq 100\%$

Gdzie D to najwyższa wartość z wymogu dotyczącego stałych kosztów pośrednich, stałego minimalnego wymogu kapitałowego, wymogu dotyczącego współczynnika K.

OANDA TMS Brokers wyznacza wymogi w zakresie funduszy własnych, jako najwyższą wartość z wymogu dotyczącego

stałych kosztów pośrednich, stałego minimalnego wymogu kapitałowego, wymogu dotyczącego współczynnika K.

Filar I

Na sumę wymogu dotyczącego współczynnika K składają się poniższe współczynniki:

Wymóg współczynnika K = $\frac{KAUM}{\text{Ryzyko dla klienta (RtC)}} + \frac{KCMH}{\text{Ryzyko dla Rynku (RtM)}} + \frac{KASA}{\text{Ryzyko dla Firmy (RtF)}} + \frac{KCOH}{\text{Ryzyko dla Rynku (RtM)}} + \frac{KNPR}{\text{Ryzyko dla Rynku (RtM)}} + \frac{KTCD}{\text{Ryzyko dla Firmy (RtF)}} + \frac{KDTF}{\text{Ryzyko dla Firmy (RtF)}} + \frac{KCON}{\text{Ryzyko dla Firmy (RtF)}}$

Gdzie:

KAUM = Zarządzane aktywa (Assets under management)
KCMH = Przechowywane środki pieniężne klientów (Client money held)
KASA = Aktywa zabezpieczone i objęte administrowaniem (Assets safeguarded and administred

KCOH = Obsługiwane zlecenia klientów (Client orders handled),
KNPR = Pozycja ryzyka netto (Net position risk),
KTCD = Niewykonanie zobowia zania przez kontrahenta transakcyjnego (Trading counterparty default),
KDTF = Dienne przepływy transakcyjne (Daily trading flow),
KCON = Ryzyko koncentracji (Concentration risk).

Ryzyko dla klienta

Współczynniki K w ramach ryzyka dla klienta są wskaźnikami obejmującymi te obszary działalności OANDA TMS Brokers, które w przypadku wystąpienia problemów mogą być źródłem szkody dla klientów.

„Zarządzane aktywa” lub „AUM” oznaczają wartość aktywów, którymi OANDA TMS Brokers zarządza na rzecz swoich klientów w ramach zarówno dyskrejonalnego zarządzania portfelem, jak i w ramach niedyskrejonalnych uzgodnień stanowiących bieżące doradztwo inwestycyjne.

„Przechowywane środki pieniężne klientów” lub „CMH” oznaczają kwotę środków pieniężnych klientów, które OANDA TMS Brokers przechowuje, z uwzględnieniem regulacji prawnych w odniesieniu do wydzielania aktywów

oraz bez względu na krajowy system rachunkowości mających zastosowanie do środków pieniężnych klientów przechowywanych przez OANDA TMS Brokers.

„Aktywa zabezpieczone i objęte administrowaniem” lub „ASA” oznaczają wartość aktywów, które OANDA TMS Brokers zabezpiecza i którymi administruje na rzecz klientów, bez względu na to, czy aktywa te ujęto w bilansie czy też na rachunkach strony trzeciej.

„Obsługiwane zlecenia klientów” lub „COH” oznaczają wartość zleceń, które OANDA TMS Brokers obsługuje na rzecz klientów przez przyjmowanie i przekazywanie zleceń klientów oraz przez wykonywanie zleceń na rachunek klientów.

Ryzyko dla firmy

Współczynniki K w ramach ryzyka dla firmy obejmują ekspozycje OANDA TMS Brokers na niewykonanie zobowiązania przez jej kontrahentów transakcyjnych, jak również obejmują ryzyko koncentracji w obszarze dużych ekspozycji wobec określonych kontrahentów, jak również ryzyka operacyjne wynikające z dziennych przepływów pieniężnych.

„Niewykonanie zobowiązania przez kontrahenta transakcyjnego” lub „TCD” oznacza ekspozycje w portfelu handlowym OANDA TMS Brokers wynikające z instrumentów i transakcji, o których mowa w art. 25 IFR powodujące ryzyko niewykonania zobowiązania przez kontrahenta transakcyjnego.

„Dienne przepływy transakcyjne” lub „DTF” oznaczają dzienną wartość transakcji, które OANDA TMS Brokers przeprowadza, zawierając transakcje na własny rachunek lub wykonując we własnym imieniu zlecenia na rachunek klientów, z wyłączeniem wartości zleceń, które OANDA TMS Brokers obsługuje na rzecz klientów, przyjmując i przekazując zlecenia klientów oraz wykonując zlecenia na rachunek klientów, które są już uwzględnione w zakresie obsługiwanych zleceń klientów.

„Ryzyko koncentracji” lub „CON” oznacza ekspozycje w portfelu handlowym OANDA TMS Brokers w przypadku utrzymywania nadmiernego zaangażowania wobec jednego klienta lub jednego kontrahenta lub grupy powiązanych klientów lub grupy powiązanych kontrahentów, w przypadku gdy wartość tych ekspozycji przekracza limity określone w art. 37 ust. 1 IFR.

Ryzyko dla rynku

OANDA TMS Brokers oblicza wymóg oparty na współczynniku K w ramach ryzyka dla rynku w odniesieniu do pozycji portfela handlowego dla transakcji zawieranych na rachunek własny, czy to w imieniu własnym, czy w imieniu klienta, stosując podejście polegające na obliczaniu wymogu z tytułu ryzyka pozycji netto wynikającego z współczynnika K-NPR. Ryzyko rynkowe, jako ryzyko strat z tytułu zmian kursów walut, cen towarów, wartości instrumentów dłużnych, instrumentów kapitałowych i stóp procentowych, a także innych czynników rynkowych, obejmuje:

Ryzyko walutowe OANDA TMS Brokers stosuje metodę podstawową wyliczenia wymogu w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka walutowego. OANDA TMS Brokers wyznacza wymóg w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka walutowego dla pozycji w portfelu handlowym i w portfelu niehandlowym łącznie. Do kalkulacji ryzyka walutowego uwzględnia się poszczególne waluty obce oraz złoto, a także wszelkie inne instrumenty bazowe wyrażone w walucie obcej, złocie lub indeksowane do waluty obcej lub złota.

Ryzyko cen towarów OANDA TMS Brokers wykorzystuje metodę terminów zapadalności do wyznaczania wymogów w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka cen towarów.

Ryzyko cen instrumentów kapitałowych i ryzyko pozycji w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania OANDA TMS Brokers wykorzystuje metodę uproszczoną do wyznaczania wymogów w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka cen instrumentów kapitałowych. OANDA TMS Brokers wyznacza łączny wymóg w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka cen instrumentów kapitałowych, jako sumę:

- a) 8% globalnej pozycji netto w instrumentach kapitałowych oraz
- b) 8% globalnej pozycji brutto w instrumentach kapitałowych.

W przypadku pozycji w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania OANDA TMS Brokers oblicza wymóg w zakresie funduszy własnych łącznie dla ryzyka ogólnego i szczególnego, jako 32% pozycji netto danej ekspozycji.

Ryzyko ogólne stopy procentowej i ryzyko szczególne cen instrumentów dłużnych OANDA TMS Brokers identyfikuje ryzyko wynikające ze zmiany wartości godziwej instrumentów wrażliwych na wysokość stóp procentowych. Na wartość instrumentów dłużnych wpływ mogą mieć zarówno czynniki ogólne – związane ze zmianami stóp procentowych, jak i szczególne – związane z charakterystyką instrumentu/emitenta. OANDA TMS Brokers wyznacza wymóg w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka ogólnego stóp procentowych wykorzystując metodę terminów zapadalności oraz metodę standardową dla potrzeb kalkulacji wymogu z tytułu ryzyka szczególnego cen instrumentów dłużnych.

Filar II

W ramach Filara II, na potrzeby wyliczenia Kapitału Wewnętrznego, uwzględniane są ryzyka zidentyfikowane przez OANDA TMS Brokers w trakcie warsztatów ICARA, które spółka uznała za istotne. Weryfikacja istotności odbywała się między innymi spośród katalogu ryzyk takich jak:

a) Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest z utrzymywaniem środków pieniężnych własnych oraz klientów w instytucjach kredytowych oraz własnych środków pieniężnych w firmach inwestycyjnych. Ryzyko kredytowe ograniczane jest poprzez dywersyfikację instytucji, w których Spółka przechowuje środki finansowe oraz monitoring tych instytucji pod kątem standingu finansowego oraz wiarygodności kredytowej.

b) Ryzyko operacyjne

Ryzyko operacyjne może zmaterializować się w OANDA TMS Brokers w wyniku powstania straty na skutek niedostosowania lub zawodności wewnętrznych procesów, błędów ludzi lub systemów lub na skutek zdarzeń zewnętrznych, przy czym ryzyko prawne oraz ryzyko IT uznaje się za jeden z rodzajów ryzyka operacyjnego.

c) Ryzyko utraty reputacji

Ryzyko reputacji wiąże się z zagrożeniem dla wyniku finansowego, funduszy własnych oraz płynności, wynikające z niekorzystnego wizerunku OANDA TMS Brokers u klientów, kontrahentów, inwestorów, nadzorców, regulatorów lub opinii publicznej. OANDA TMS Brokers wyznacza w sposób ekspercki poziom kapitału wewnętrznego na pokrycie ryzyka reputacji. OANDA TMS Brokers wykorzystuje kwestionariusz mający na celu identyfikację obszarów generujących ryzyko reputacji w działalności OANDA TMS Brokers oraz jego ocenę. W ramach kwestionariusza respondenci oceniają poziom ryzyka reputacji w poszczególnych obszarach działalności OANDA TMS Brokers. Podejście zakłada, że każde z pytań kwestionariusza dotyczy obszaru, w którym może zmaterializować się ryzyko reputacji.

d) Ryzyko stopy procentowej w portfelu niehandlowym

Materializacja ryzyka stopy procentowej ma wpływ na obecny i przyszły wynik finansowy w wyniku niekorzystnej zmiany stóp procentowych w księdze niehandlowej. W ramach pomiaru ryzyka stopy procentowej w portfelu niehandlowym OANDA TMS Brokers przeprowadza test warunków skrajnych zakładający zmianę stóp procentowych o 100 punktów bazowych. Wynikiem testu jest strata, jaką OANDA TMS Brokers poniósłby w przypadku zmiany stóp procentowych o 100 punktów bazowych.

e) Ryzyko biznesowe

Przez ryzyko biznesowe OANDA TMS Brokers określa ryzyko nieosiągnięcia założeń i celów ekonomicznych. OANDA TMS Brokers przeprowadza analizę potencjalnego wpływu zmaterializowania się ryzyka biznesowego na uzyskiwane wyniki finansowe. OANDA TMS Brokers dokonuje oceny, jaki wpływ miałyby odejście kluczowych klientów na wyniki OANDA TMS Brokers lub pogorszenia się wartości głównych wskaźników założonych w budżetach rocznych. Jeśli odejście kluczowych klientów lub spadek założonych wskaźników rentowności biznesu spowodowałby poniesienie straty, OANDA TMS Brokers zakłada odłożenie dodatkowego kapitału wewnętrznego z tytułu ryzyka biznesowego.

f) Ryzyko strategiczne

Ryzyko strategiczne może się zmaterializować w sytuacji podjęcia błędnych decyzji lub niewłaściwej oceny co do kierunku rozwoju strategicznego TMS Brokers. W procesie szacowania wysokości potencjalnie odkładanego kapitału wewnętrznego OANDA TMS Brokers w sposób ekspercki posiłkuje się głównie budżetami realizowanymi aktualnie projektów inwestycyjnych i rozwojowych oraz wartością planowanych kosztów w ciągu najbliższego roku budżetowego projektów.

g) Ryzyko braku zgodności (compliance)

Zgodnie z definicją ryzyka braku zgodności, jego materializacja może nastąpić w wyniku nałożenia na OANDA TMS Brokers kar pieniężnych i sankcji prawnych przez organy nadzoru lub sankcji regulacyjnych przez regulatorów. OANDA TMS Brokers monitoruje kary nakładane na inne podmioty przez organy nadzoru i regulatorów i na ich podstawie określa ryzyko ich wystąpienia oraz potencjalną ich wartość.

h) Ryzyko płynności

Ryzyko płynności może się zmaterializować w sytuacji, gdy OANDA TMS Brokers nie będzie zdolny do terminowego regulowania zobowiązań i pozyskiwania funduszy (zarówno posiadanych jak i alternatywnych) na sfinansowanie przyszłych przepływów pieniężnych. Szczegółowy opis ryzyka płynności został przedstawiony w nocie 29.

i) Ryzyko modeli

Materializacja ryzyka modeli może nastąpić w przypadku zastosowania błędnego modelu, nieprawidłowo zbudowanego modelu (np. błędne założenia, niekompletne dane) lub nieprawidłowego użycia modelu podczas procesu planowania lub przy podejmowaniu decyzji biznesowej, jak również braku niezbędnej ich aktualizacji.

k) Ryzyko makroekonomiczne

OANDA TMS Brokers analizuje niekorzystny wpływ w wyniku zmian warunków ekonomiczno-społecznych na sytuację finansową spółki.

l) Ryzyko grupy

OANDA TMS Brokers analizuje niekorzystny wpływ funkcjonowania w ramach grupy na sytuację finansową, płynnościową oraz kapitałową.

f) Ryzyko bazy

OANDA TMS Brokers analizuje możliwość wystąpienia ryzyka bazy, które może zmaterializować się w sytuacji powstałej w wyniku niedopasowania pomiędzy aktywem stanowiącym zabezpieczenie, a aktywem zabezpieczanym, w szczególności w wyniku rozbieżności cen tych aktywów, w tym ryzyko straty w wyniku zmiany wartości kontraktu terminowego typu futures na indeks giełdowy lub w wyniku zmiany wartości innego produktu powiązanego z indeksem giełdowym, która nie byłaby w pełni zgodna ze zmianą kursów akcji wchodzących w skład indeksu.

m) Ryzyko outsourcingu

OANDA TMS Brokers analizuje możliwość wystąpienia niekorzystnego wpływu wynikającego

z procesów realizowanych w obszarze umów outsourcingowych i ich wpływu na sytuację finansową spółki. Niezależnie od przeprowadzanych analiz OANDA TMS Brokers na bieżąco zapewnia, aby umowy outsourcingu spełniały odpowiednie normy w zakresie wyników i jakości zgodnie ze swoimi strategiami.

n) Ryzyko spłaty debetów

OANDA TMS Brokers analizuje wpływ spłaty debetów klientów na sytuację finansową spółki.

o) Ryzyka ESG

OANDA TMS Brokers analizuje wpływ ryzyk środowiskowych ESG (Environmental), Social and Governance) na sytuację finansową spółki.

Dane dotyczące Funduszy Własnych, Ekspozycji na Ryzyko oraz Wskaźników Kapitałowych w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy jak i na poprzedni dzień bilansowy zostały zaprezentowane są w poniższych tabelach.

	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	III	IV	V	VI
FUNDUSZE WŁASNE	63 889 679	63 867 371	63 607 778	63 722 617	57 793 853	57 638 342	59 015 326
KAPITAŁ TIER I	63 889 679	63 867 371	63 607 778	63 722 617	57 793 853	57 638 342	59 015 326
KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I	63 889 679	63 867 371	63 607 778	63 722 617	57 793 853	57 638 342	59 015 326
KAPITAŁ DODATKOWY TIER I	0	0	0	0	0	0	0
KAPITAŁ TIER II	0	0	0	0	0	0	0
	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
FUNDUSZE WŁASNE	88 843 287	69 346 755	70 907 915	70 674 280	74 679 095	72 823 021	72 552 129
KAPITAŁ TIER I	88 843 287	69 346 755	70 907 915	70 674 280	74 679 095	72 823 021	72 552 129
KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I	88 843 287	69 346 755	70 907 915	70 674 280	74 679 095	72 823 021	72 552 129
KAPITAŁ DODATKOWY TIER I	0	0	0	0	0	0	0
KAPITAŁ TIER II	0	0	0	0	0	0	0

	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	III	IV	V	VI
Parametr D	16 169 285	21 465 837	20 682 255	21 491 283	25 560 004	26 616 072	29 218 964
Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich	9 247 682	9 247 682	9 247 682	9 247 682	9 247 682	9 247 682	14 976 465
Stały minimalny wymóg kapitałowy	3 517 425	3 517 425	3 517 425	3 517 425	3 517 425	3 517 425	3 517 425
Wymóg dotyczący współczynnika K w tym:	16 169 285	21 465 837	20 682 255	21 491 283	25 560 004	26 616 072	29 218 964
Ryzyko dla Klienta:	932 698	941 650	950 120	956 246	951 926	948 049	949 929
K-AUM	134 000	134 000	134 000	134 000	128 550	122 867	117 183
K-CMH	769 280	776 927	785 295	791 773	793 546	796 053	804 877
K-ASA	29 161	30 491	30 619	30 269	29 581	28 695	27 356
K-COH	257	232	206	204	250	435	513
Ryzyko dla Rynku (K-NPR):	7 082 931	10 698 882	8 678 654	9 679 530	10 484 967	10 471 034	10 959 068
z tytułu ryzyka walutowego	4 152 818	4 295 207	5 326 792	7 096 740	7 063 837	8 449 430	8 896 385
z tytułu ryzyka cen towarów	1 202 869	1 790 924	749 303	721 570	734 798	540 434	571 055
z tytułu ryzyka cen instrumentów kapitałowych	1 637 490	4 484 760	2 502 857	1 771 328	2 619 666	1 411 023	1 413 153
z tytułu ryzyka stopy procentowej	89 754	127 992	99 702	89 891	66 666	70 146	78 476
Ryzyko dla Firmy:	8 153 656	9 825 304	11 053 481	10 855 506	14 123 111	15 196 990	17 309 967
K-TCD	7 841 320	9 515 678	10 521 742	10 554 080	13 773 062	14 642 129	16 627 747
K-DTF	312 336	309 627	295 478	288 510	274 299	289 655	321 559
K-CON	0	0	236 261	12 916	75 750	265 206	360 661

	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
Parametr D	27 363 949	21 329 651	20 863 465	19 771 307	28 010 752	31 219 095	30 374 099
Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich	19 357 300	19 357 300	19 357 300	19 357 300	19 357 300	19 357 300	19 357 300
Stały minimalny wymóg kapitałowy	3 517 425	3 517 425	3 517 425	3 517 425	3 517 425	3 509 153	3 261 000
Wymóg dotyczący współczynnika K w tym:	27 363 949	21 164 699	20 763 317	19 533 409	28 010 752	31 219 095	30 374 099
Ryzyko dla Klienta:	949 929	951 775	950 742	954 857	961 096	961 176	961 176
K-AUM	117 183	111 500	105 817	100 133	94 450	88 650	88 650
K-CMH	804 877	813 084	817 666	826 190	836 507	841 402	841 402
K-ASA	27 356	26 676	26 938	28 150	29 637	30 502	30 502
K-COH	513	515	321	383	502	622	622
Ryzyko dla Rynku (K-NPR):	6 912 906	4 932 936	5 033 363	5 316 185	6 241 820	5 991 620	5 976 316
z tytułu ryzyka walutowego	4 796 173	3 311 822	3 151 902	2 864 774	3 132 845	3 172 938	3 806 810
z tytułu ryzyka cen towarów	641 438	890 961	731 536	855 312	1 178 335	1 096 902	616 742
z tytułu ryzyka cen instrumentów kapitałowych	1 388 682	630 073	1 063 223	1 495 670	1 859 768	1 664 498	1 509 509
z tytułu ryzyka stopy procentowej	86 612	100 078	86 702	100 429	70 872	57 282	43 254
Ryzyko dla Firmy:	19 501 114	15 279 989	14 779 211	13 262 367	20 807 837	24 266 299	23 436 607
K-TCD	18 537 633	14 766 578	14 418 663	12 874 999	18 339 370	20 268 869	19 394 507
K-DTF	321 559	330 232	360 549	387 367	417 698	436 707	436 707
K-CON	641 923	183 179	0	0	2 050 769	3 560 724	3 605 392

	Poprzedni dzień bilansowy	Dzień bilansowy
Minimalna wysokość kapitału założycielskiego	3 517 425	3 261 000
Odchylenie wysokości funduszy własnych od min. wysokości kapitału założycielskiego	60 372 254	69 291 129

	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	III	IV	V	VI
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	395,13%	300,25%	310,63%	299,58%	226,47%	217,60%	202,96%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	54 834 879	51 846 502	52 025 716	51 687 498	43 480 250	42 733 341	42 652 706
Współczynnik kapitału Tier I	395,13%	300,25%	310,63%	299,58%	226,47%	217,60%	202,96%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	51 762 715	47 767 993	48 096 087	47 604 154	38 623 850	37 676 288	37 101 103
Łączny współczynnik kapitałowy	395,13%	300,25%	310,63%	299,58%	226,47%	217,60%	202,96%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	47 720 394	42 401 534	42 925 524	42 231 334	32 233 849	31 022 269	29 796 362
	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	328,03%	328,06%	340,92%	357,88%	273,60%	234,29%	238,86%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	73 519 475	57 402 151	59 224 375	59 602 349	58 993 074	55 340 327	55 542 633
Współczynnik kapitału Tier I	328,03%	328,06%	340,92%	357,88%	273,60%	234,29%	238,86%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	68 320 325	53 349 517	55 260 316	55 845 800	53 671 031	49 408 699	49 771 555
Łączny współczynnik kapitałowy	328,03%	328,06%	340,92%	357,88%	273,60%	234,29%	238,86%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	61 479 337	48 017 105	50 044 450	50 902 974	46 668 342	41 603 926	42 178 030

Nota 28

Dane o ilości przekroczeń poziomu funduszy własnych

W okresie sprawozdawczym i do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiło przekroczenie poziomu funduszy własnych.

Nota 29

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko utraty zdolności do terminowego regulowania zobowiązań i pozyskiwania funduszy na sfinansowanie przyszłych przepływów pieniężnych. OANDA TMS Brokers identyfikuje ryzyko płynności w stosunku do wszystkich pozycji, które mogą generować to ryzyko. Dla działalności OANDA TMS Brokers kluczowe jest kształtowanie się płynności w krótkim terminie (do 1 miesiąca) oraz płynności bieżącej. Równie istotne jest zapewnienie płynności w warunkach normalnych poprzez utrzymywanie co najmniej jednej trzeciej wymogu dotyczącego stałych kosztów pośrednich w aktywach płynnych. Podstawowym źródłem ryzyka płynności w działalności OANDA TMS Brokers są rozliczenia i rozrachunki z klientami oraz kontrahentami w związku z zawieraniem transakcji na platformach transakcyjnych.

OANDA TMS Brokers na dzień 31.12.2023 spełnia wymóg płynnościowy posiadając kilkakrotnie wyższą wartość aktywów płynnych ponad minimalny wymóg płynnościowy określony w części piątej rozporządzenia IFR. Analiza obszaru płynności również w ewentualnych warunkach skrajnych wskazuje, że w perspektywie długookresowej sytuacja w obszarze płynności nie ulegnie istotnej zmianie. Niezależnie od powyższego OANDA TMS Brokers stosuje mechanizmy kontrolne monitorujące płynność, jak również ustanowiła system limitów płynnościowych, które zostały określone między innymi w deklaracji apetytu na ryzyko, planie BRR, jak również w uchwałach Zarządu. Spółka w celu dywersyfikacji ryzyka awarii systemów bankowości online lub innych systemów informatycznych podmiotów, w których OANDA TMS Brokers przechowuje aktywa, stosuje dekompozycje środków w kilku instytucjach kredytowych. Dodatkowo OANDA TMS Brokers stosuje mechanizm codziennego monitorowania płynności w oparciu o wewnętrzny model płynnościowy. Stosowanie kompleksowego podejścia do obszaru płynności zapewnia jego bezpieczne i prawidłowe działanie dostosowane do skali działalności biznesowej.

Nota 30

Informacja o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie wystąpiły poniższe zabezpieczenia

- a) zabezpieczenia umów pożyczek papierów wartościowych,
- b) zabezpieczenia automatycznych pożyczek papierów wartościowych,
- c) zabezpieczenia zawartych transakcji terminowych,
- d) zabezpieczenia wystawców opcji i warrantów.

Nota 31

Transakcje zabezpieczające

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023 nie stosowano rachunkowości zabezpieczeń.

Nota 32

Zarządzanie kapitałem oraz cele zarządzania kapitałem

Spółka zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy.

Zgodnie z praktyką rynkową Spółka monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika kapitału własnego oraz wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA.

Wskaźnik kapitału własnego obliczany jest jako stosunek wartości netto aktywów rzeczowych (kapitał własny pomniejszony o wartości niematerialne) do sumy bilansowej.

Wskaźnik kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania / EBITDA jest obliczany jako stosunek kredytów, pożyczek i innych źródeł finansowania do EBITDA. Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania oznaczają łączną kwotę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu, natomiast EBITDA jest to zysk z działalności operacyjnej po dodaniu amortyzacji.

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów Spółka zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału własnego na poziomie nie niższym niż 0,3 natomiast wskaźnika kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBITDA na poziomie do 6,5.

Tytuł	31-12-2023	31-12-2022
Kapitał własny	90 757 249,97	104 289 525,80
Wartości niematerialne i prawne	5 116 475,11	4 825 981,83
Wartość kapitału własnego po pomniejszeniu o wartości niematerialne i prawne	85 640 774,86	99 463 543,97
Suma bilansowa	391 133 736,91	365 764 349,98
Wskaźnik kapitału własnego	0,2	0,3
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	51 468,68	34 141 489,51
Amortyzacja:	1 169 577,36	1 027 357,89
EBIDTA	1 221 046,04	35 168 847,40
Kredyty i pożyczki, leasing	17 035 280,03	13 041 280,44
Wskaźnik: kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania EBITDA	14	0,37

Część 1

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	10 746 769,17	39 639 173,93

Część 2

	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
Nazwa	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Art.	Pkt.	Ust.	Lit.	Wartość łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	311 122,42		311 122,42					2 034 800,05		2 034 800,05
rozwiązanie odpisów aktualizujących	250 949,12		250 949,12	12.0	4d	1.0		1 427 304,09		1 427 304,09
rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na usługi	60 172,80		60 172,80	12.0	5a	1.0		607 492,75		607 492,75
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	,50		,50					3,21		3,21
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	96 884 826,51		96 884 826,51					77 344 359,72		77 344 359,72
naliczone i nieotrzymane odsetki, prowizje	1 825 351,65		1 825 351,65	12.0	2.0	4.0		2 305 463,66		2 305 463,66
aktualizacja wartości inwestycji-instrumenty pochodne	95 059 474,86		95 059 474,86	12.0		3.0	f	75 038 896,06		75 038 896,06
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	2 305 266,50		2 305 266,50					86 571,37		86 571,37
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania	6 931 191,77		6 931 191,77					1 515 783,63		1 515 783,63

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
Nazwa	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Art.	Pkt.	Ust.	Lit.	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:										
PFRON	163 834,00		163 834,00	16.0	36.0	1.0		136 597,00		136 597,00
składki ZUS	0,00		0,00	16.0	40.0	1.0		0,00		0,00
reprezentacja	43 540,11		43 540,11	16.0	28.0	1.0		168 506,60		168 506,60
ubezpieczenia	97 318,45		97 318,45	16.0	59.0	1.0		89 191,77		89 191,77
składki na poczet IDM	138 024,43		138 024,43	16.0	37.0	1.0		55 780,83		55 780,83
leasing	23 257,98		23 257,98	16.0	49a	1.0		25 313,60		25 313,60
wartość firmy	988 968,45		988 968,45	15.0	1.0	1.0		919 132,04		919 132,04
podatek u źródła opłacony za kontrahenta	566 675,15		566 675,15	16.0	15.0	1.0		53 889,65		53 889,65
sprzedaż samochodu	0,00		0,00	16.0	4b	1.0		0,00		0,00
odpis aktualizacyjny	4 835 465,78		4 835 465,78	15.0	d	1.0		0,00		0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	74 107,42		74 107,42					67 372,14		67 372,14
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	86 199 154,43		86 199 154,43					75 412 245,18		75 412 245,18
amortyzacja	0,00		0,00	16i		1.0		391,77		391,77
rezerwa na bonus roczny, wynagrodzenia, prowizje	1 749 137,12		1 749 137,12	16.0	57.0	1.0		1 916 221,42		1 916 221,42
rezerwa na audyt	400 000,00		400 000,00	16.0	27.0	1.0		159 600,00		159 600,00
aktualizacja inwestycji	82 579 471,83		82 579 471,83	16.0	8b	1.0		72 546 480,81		72 546 480,81
odpisy na należności	220 012,30		220 012,30	16.0	26a	1.0		81 313,33		81 313,33
aneksy, rabaty wyплаcone w kolejnym roku	182 663,60		182 663,60	16.0	27.0	1.0		246 849,50		246 849,50
aktualizacja wartości środka trwałego	0,00		0,00	16.0	26a	1.0		0,00		0,00
rezerwa na niewykorzystane urlopy	137 837,73		137 837,73	16.0	27.0	1.0		55 805,98		55 805,98
rezerwa na spory sądowe	0,00		0,00	16.0	27	1.0		261 000,00		261 000,00
rezerwa na doradztwo prawne	52 826,40		52 826,40	16.0	27.0	1.0		10 960,95		10 960,95
rezerwa na reklamę	806 065,65		806 065,65	16.0	27.0	1.0				

Oanda TMS Brokers S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku w złotych
Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

	Rok bieżący							Rok poprzedni(opcjonalnie)		
				Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)						
Nazwa	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	Art.	Pkt.	Ust.	Lit.	Wartość łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)
rezerwa-usługi kadrowo-płacowe	54 589,80		54 589,80	16.0	27.0	1.0		88 515,43		88 515,43
usługi pozostałe	16 550,00		16 550,00	16.0	27.0	1.0		45 105,99		45 105,99
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 330 699,81		2 330 699,81					1 522 804,25		1 522 804,25
wypłacone bonusy	1 465 829,80		1 465 829,80	15.0		4.0	e	1 108 717,00		1 108 717,00
wypłacone prowizje i wynagrodzenia	324 257,27		324 257,27	15.0		4.0	e	206 577,87		206 577,87
rozwiązania rezerw utworzonych w tym:	124 275,52		124 275,52	15.0		1				
aneksy. rabaty. konkursy	256 737,22		256 737,22	15.0		1		116 584,38		116 584,38
usługi audytorskie	159 600,00		159 600,00	15.0		1		90 925,00		90 925,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00					1 215 275,89		1 215 275,89
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	369 788,62		369 788,62					538 626,55		538 626,55

Część 3

Nazwa	Rok bieżący	Rok poprzedni (opcjonalnie)
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 285 945,00	33 965 364,00
K. Podatek dochodowy	1 194 330,00	6 453 419,00