

**Sprawozdanie Finansowe
Oanda TMS Brokers S.A.
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku**

Warszawa, dnia 16 czerwca 2025r.

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego.....	3
2. Bilans.....	13
3. Rachunek zysków i strat.....	17
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	20
5. Rachunek przepływów pieniężnych.....	22
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....	24

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOMU MAKLERSKIEGO OANDA TMS BROKERS S.A.

1. Informacje o Spółce

1.1. Firma, siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności Spółki

Firma Spółki: OANDA TMS Brokers Spółka Akcyjna

Siedziba: 00-843 Warszawa, Rondo Daszyńskiego 1

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Warszawie.

Nr Rejestru Przedsiębiorców: 0000204776

Regon: 015715078

NIP: 5262759131

PKD 66.12.Z, 66.19.Z, 64.99.Z, 66.30.Z.

Spółka pod firmą OANDA TMS Brokers S.A. (dalej „OANDA TMS Brokers”) została utworzona w dniu 24 marca 2004 roku Aktem Notarialnym Repertorium A nr 3055/2004 - Kancelaria Notarialna Barbara Wróblewska, Iwona Starzyk – Wojnar Spółka Cywilna.

OANDA TMS Brokers rozpoczął prowadzenie działalności w dniu 21 kwietnia 2004 roku.

21 kwietnia 2004 roku dokonano wpisu Spółki do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

- 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 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.

Na podstawie decyzji Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 19 stycznia 2016 r. Spółka od dnia 17 stycznia 2017 r. spółka rozpoczęła działalność jako krajowa instytucja płatnicza.

Segmenty działalności

Spółka nie identyfikuje w ramach struktury segmentów działalności i jako całość stanowi jeden segment, który zajmuje się działalnością maklerską oraz doradztwem inwestycyjnym.

Wpływ działań zbrojnych w Ukrainie

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.

1.2. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej Domu Maklerskiego OANDA TMS Brokers S.A. na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Skład Zarządu:

- Marcin Niewiadomski – Prezes Zarządu
- Bartosz Osiński – Członek Zarządu
- Krzysztof Kryk – Członek Zarządu
- Łukasz Małjurek – Członek Zarządu

W dniu 24 stycznia 2025 do składu Zarządu powołany został Jan Nowaczyk.

W ramach Zarządu i Rady Nadzorczej funkcjonują następujące komitety:

- Komitet Ryzyka
- Komitet Wynagrodzeń

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Skład Rady Nadzorczej:

- Gavin Bambury – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Prof. Aleksander Chłopecki – Członek Rady Nadzorczej
- Philip Holemans- Członek Rady Nadzorczej

W dniu 28 października 2024 r. prof. Aleksander Piotr Chłopecki zrezygnował z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. W dniu 22 stycznia 2025 r. decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, prof. Andrzej Szumański został powołany na członka Rady Nadzorczej.

1.3. Informacje o Grupie Kapitałowej

Akcjonariuszem OANDA TMS Brokers S.A. jest Oanda Malta Holdings Ltd. z siedzibą na Malcie, posiadająca na dzień 31 grudnia 2024 roku 100 % akcji Spółki OANDA TMS Brokers S.A.

Oanda Corporation z siedzibą w Kanadzie jest podmiotem dominującym w grupie.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku.

Czas trwania Spółki zgodnie z umową Spółki jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe OANDA TMS Brokers S.A. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2024 roku, poz. 619 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).

Zachowana została ciągłość stosowanych zasad rachunkowości w porównaniu do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości, Spółka w okresie co najmniej 12 miesięcy od daty bilansowej, będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki w przyszłości.

Na dzień bilansowy 31.12.2024 r. Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w walucie polskiej.

3. Łączenie spółek

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

4. Zastosowane zasady rachunkowości**4.1 Środki pieniężne**

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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

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.

4.2. Należności

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.

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 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.

4.3. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe prezentowane są w podziale na następujące kategorie:

1. aktywa finansowe:
 - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pożyczki udzielone i należności własne,

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
2. zobowiązania finansowe:
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pozostałe zobowiązania finansowe.

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, 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

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

charakterystyczną inwestowania we wszystkie ww. typy instrumentów jest wykorzystanie mechanizmu dźwigni finansowej.

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 uwzględnia kontrakty typu *rolling-spot*, których charakterystyka jest tożsama z charakterystyką kontraktów na różnice kursowe.

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 wystandaryzowanego 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, nominał i walutę kontraktu, termin wygaśnięcia. Instrumentem bazowym dla kontraktów futures oferowanych przez OANDA 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 OANDA TMS Brokers to opcje zawierane na rynku zorganizowanym.

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 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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

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.

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 po 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 od miesiąca następnego 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 wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone na potrzeby jednostki.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany tytuł

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

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%

Szczegółowe zasady polityki rachunkowości stosowane przez spółkę zostały zaprezentowane we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

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.

4.8. 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 odroczony podatek dochodowy 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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

4.9. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń, której celem jest symetryczne i kompensujące się ujawnianie zmian wartości pozycji zabezpieczanej i instrumentu zabezpieczającego. Przedmiotem stosowania rachunkowości zabezpieczeń jest zabezpieczenie wysoce prawdopodobnych przyszłych przepływów pieniężnych w walutach obcych, przede wszystkim w walucie USD z tytułu prowizji otrzymywanych za transakcje zawarte na platformie transakcyjnej TMS Direct, które narażają rachunek zysków i strat Spółki na zmienność, spowodowaną niepewnością co do przyszłego poziomu kursu walutowego, po którym przepływy będą realizowane. W celu zminimalizowania negatywnego wpływu ryzyka kursowego na zmienność wyniku finansowego, zgodnie z przyjętą strategią zarządzania ryzykiem kursowym, Spółka wykorzystuje dostępne na platformie transakcyjnej instrumenty pochodne typu FX Forward i Spot. Zgodnie z przyjętą strategią, Spółka przyjmuje poziom zabezpieczenia w wysokości do 95 % prognozowanych przyszłych przepływów w poszczególnych miesiącach w horyzoncie czasowym 12 miesięcy, a jako instrument zabezpieczający wyznacza komponent rewaluacji walutowej (spotowej) w zabezpieczających transakcjach FX Forward.

Jeżeli zabezpieczenie jest efektywne, to efektywną część zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego z tytułu zabezpieczanego ryzyka odnosi się do kapitałów własnych – na kapitał z aktualizacji wyceny. W okresie sprawozdawczym, zgodnie z przeprowadzonymi pomiarami, efektywność powiązania zabezpieczającego była skuteczna, ponieważ mieściła się w przedziale od 80 do 125%. Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje wyceny w oparciu o kurs zamknięcia banku obsługującego transakcje na koniec dnia wyceny.

4.10. 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 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.

4.11. Szczegółowe zasady

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Działalność operacyjna - jest to podstawowy rodzaj działalności OANDA TMS Brokers oraz inne rodzaje działalności, niezaliczone do działalności inwestycyjnej (lokacyjnej) lub finansowej.

Działalność inwestycyjna (lokacyjna) - jest to działalność, której przedmiotem jest zakup lub sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, nabycie lub zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności oraz związane z tym pieniężne koszty i korzyści.

Działalność finansowa - jest to działalność, której przedmiotem jest pozaoperacyjne pozyskiwanie źródeł finansowania lub ich spłata oraz związane z tym pieniężne koszty i korzyści.

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych przeliczone są na złote polskie zgodnie z obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego średnim kursem Narodowego Banku Polskiego.

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej przedstawiają się następująco:

Waluta	Kurs
USD	4,1012
EUR	4,2730
GBP	5,1488
CHF	4,5371

Marcin Niewiadomski
Prezes Zarządu

Bartosz Osiński
Członek Zarządu

Krzysztof Kryk
Członek Zarządu

Łukasz Małjurek
Członek Zarządu

Jan Nowaczyk
Członek Zarządu

Beata Bajan-Kapsiak
*Osoba sporządzająca Sprawozdanie
Finansowe*

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

[PLN]

BILANS - AKTYWA	Nr noty	31/12/2024	31/12/2023
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	169 085 945,06	172 946 435,79
1. W kasie		2 423,22	2 425,34
2. Na rachunkach bankowych	105	244 322,17	92 540 151,98
3. Inne środki pieniężne	57	789 376,67	79 717 848,47
4. Inne aktywa pieniężne	6	049 823,00	686 010,00
II. Należności krótkoterminowe	2	85 439 743,67	130 661 482,06
1. Od klientów		85 448,00	85 671,96
2. Od jednostek powiązanych	26	21 102 941,45	65 598 538,85
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		58 565 255,67	53 641 387,99
a) z tytułu zawartych transakcji		46 119,05	75 531,50
b) pozostałe		58 519 136,62	53 565 856,49
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozyturi giełdowych izb rozliczeniowych		343 281,31	363 532,26
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		1 875,37	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		5 340 941,87	10 972 351,00
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3a	79 557 794,90	75 158 653,33
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	79	557 794,90	75 158 653,33
7. Towary giełdowe		0,00	0,00
8. Pozostałe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1 160 383,74	1 483 718,19
IVa. Udzielone pożyczki krótkoterminowe		0,00	0,00
1. Jednostce dominującej		0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi		0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej		0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym		0,00	0,00
5. Pozostałe		0,00	0,00
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		0,00	0,00
1. Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00
2. Pozostałe papiery wartościowe		0,00	0,00
3. Towary giełdowe		0,00	0,00
4. Pozostałe		0,00	0,00
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	6	445 441,92	404 975,55
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		445 441,92	404 975,55
VII. Należności długoterminowe	8	0,00	346 611,60

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

[PLN]			
BILANS - AKTYWA cd.	Nr noty	31/12/2024	31/12/2023
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	7 / 26	42 530 666,71	0,00
1. Jednostce dominującej		42 530 666,71	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi		0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej		0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym		0,00	0,00
5. Pozostałe		0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	9	5 193 545,12	5 116 475,11
1. Wartość firmy		959 119,27	1 961 048,98
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		14 322,36	27 542,96
— oprogramowanie komputerowe		14 322,36	27 542,96
3. Inne wartości niematerialne i prawne		4 213 364,67	3 121 144,35
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		6 738,82	6 738,82
X. Rzeczowe aktywa trwałe		3 718 466,96	802 881,77
1. Środki trwałe, w tym:	10	3 718 466,96	664 040,99
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		0,00	0,00
b) budynki i lokale		2 542 528,04	0,00
c) zespoły komputerowe		434 516,55	628 619,80
d) pozostałe środki trwałe		741 422,37	35 421,19
2. Środki trwałe w budowie	11	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	11	0,00	138 840,78
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 157 384,04	4 212 503,51
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	4 983 577,00	4 048 225,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5	173 807,04	164 278,51
XII. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,00	0,00
XIII. Akcje własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		392 289 372,12	391 133 736,91

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

[PLN]

BILANS - PASywa	Nr noty	31/12/2024	31/12/2023
I. Zobowiązania krótkoterminowe	12	283 911 148,95	284 211 448,33
1. Wobec klientów	12	227 662 751,91	218 881 030,53
2. Wobec jednostek powiązanych	12 / 26	11 370 800,19	12 144 926,19
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	12	305 911,34	93 729,40
a) z tytułu zawartych transakcji		305 910,70	93 728,76
b) pozostałe		0,64	0,64
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	12	21 445,73	63 301,46
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		0,00	6 713,78
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	12	7 582 022,78	17 035 280,03
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) pozostałe		7 582 022,78	17 035 280,03
9. Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00
9a. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	3b	26 864 631,15	27 380 491,37
9b. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	4	505 975,39	908 215,90
10. Wekslowe		0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych		4 616 671,18	3 354 021,15
12. Z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		0,00	0,00
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		0,00	0,00
15. Fundusze specjalne		163 312,81	123 203,68
16. Pozostałe	12 / 27	4 817 626,47	4 220 534,84
II. Zobowiązania długoterminowe	13	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		858 570,97	492 234,53
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	858 570,97	492 234,53
a) długoterminowe		858 570,97	492 234,53
b) krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Rezerwy na zobowiązania		20 272 109,06	15 672 804,08
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	12 293 222,00	11 613 647,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	14	7 533 887,06	3 614 157,08
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		7 533 887,06	3 614 157,08
3. Pozostałe	14 / 27	445 000,00	445 000,00
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		445 000,00	445 000,00
V. Zobowiązania podporządkowane		0,00	0,00

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

[PLN]

BILANS - PASywa cd.	Nr noty	31/12/2024	31/12/2023
VI. Kapitał własny		87 247 543,14	90 757 249,97
1. Kapitał podstawowy	15	3 537 560,00	3 537 560,00
4. Kapitał zapasowy		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
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		77 014 732,46	77 014 732,46
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)		0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)		0,00	0,00
8. Zysk (strata) netto	15	4 958 017,34	8 467 724,17
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
PASYWA RAZEM		392 289 372,12	391 133 736,91

[PLN]

POZYCJE POZABILANSOWE	Nr noty	31/12/2024	31/12/2023
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:	13	22 556 600,00	11 805 000,00
1. Gwarancje		0,00	0,00
2. Kaucje, poręczenia		0,00	0,00
3. Przyznanie i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności		0,00	0,00
4. Pozostałe		22 556 600,00	11 805 000,00
II. Majątek obcy w użytkowaniu		0,00	0,00
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego		114 515 006,44	34 672 963,76
IV. Inne pozycje pozabilansowe		2 250 500 532,46	2 593 580 522,86

Marcin Niewiadomski
Prezes Zarządu

Bartosz Osiński
Członek Zarządu

Krzysztof Kryk
Członek Zarządu

Łukasz Małjurek
Członek Zarządu

Jan Nowaczyk
Członek Zarządu

Beata Bajan-Kapsiak
Osoba sporządzająca Sprawozdanie
Finansowe

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

[PLN]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Nr noty	01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
I. Przychody z działalności podstawowej, w tym:		17 / 27	1 119 582,29	5 543 657,41
- od jednostek powiązanych			0,00	0,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:			1 107 582,29	1 003 053,88
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych			182 350,59	139 517,80
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie			0,00	7 397,48
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych			0,00	0,00
d) doradztwa inwestycyjnego			686 245,58	720 300,00
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			238 986,12	135 838,60
h) pozostałe			0,00	0,00
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej			12 000,00	4 540 603,53
II. Koszty działalności podstawowej			102 539 621,42	76 225 430,79
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych			1 934 978,18	1 264 199,96
2. Opłaty na rzecz CCP			0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej			100 337,46	138 024,43
4. Wynagrodzenia			23 766 824,03	16 461 594,40
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			3 131 291,40	2 739 468,43
6. Świadczenia na rzecz pracowników			400 574,94	406 717,55
7. Zużycie materiałów i energii			147 705,43	142 761,73
8. Usługi obce			41 237 971,22	28 988 719,62
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości			1 422 767,59	1 591 199,60
10. Pozostałe koszty rzeczowe			26 497 598,35	22 301 345,37
11. Amortyzacja			1 894 789,02	1 169 577,36
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym			1 595 826,93	805 366,29
13. Prowizje i inne opłaty			0,00	0,00
14. Pozostałe			408 956,87	216 456,05
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)			-101 420 039,13	-63 925 869,73
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu			95 198 035,76	83 817 474,84
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			4 915 001,79	11 532 777,36
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia			85 846 111,34	66 198 017,35
5. Pozostałe			4 436 922,63	6 086 680,13
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)			95 198 035,76	83 817 474,84
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

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

[PLN]

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT cd.		Nr noty	01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży			3 308 439,45	2 378 768,78
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			1 353 657,82	1 950 644,46
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia			1 954 781,63	428 124,32
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			2 210 361,80	3 133 991,09
1. Korekty aktualizujące wartość			910 950,94	1 003 418,79
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia			1 299 410,86	2 130 572,30
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)			1 098 077,65	-755 222,31
XIII. Pozostałe przychody operacyjne		19	6 095 355,03	3 642 682,44
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			13 418,91	32 662,01
2. Rozwiązanie rezerw			1 027 944,98	60 172,80
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności			186 553,23	250 949,12
4. Dotacje			0,00	0,00
5. Pozostałe			4 867 437,91	3 298 898,51
XIV. Pozostałe koszty operacyjne		20	12 086 278,62	15 971 692,91
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			49 041,97	68 432,22
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			0,00	0,00
5. Pozostałe		27	12 037 236,65	15 903 260,69
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV)			(11 114 849,31)	51 468,68
XVII. Przychody finansowe			19 649 455,22	30 303 081,14
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:			4 102 073,33	4 362 673,28
- od jednostek powiązanych			4 102 073,33	4 362 673,28
2. Odsetki od lokat i depozytów		18	3 476 944,01	4 568 539,31
- od jednostek powiązanych			0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki		18	4 949 280,07	2 647 032,33
4. Dodatnie różnice kursowe			7 121 157,81	18 724 836,22
a) zrealizowane			4 459 627,86	18 724 836,22
b) niezrealizowane			2 661 529,95	0,00
5. Pozostałe			0,00	0,00
XVIII. Koszty finansowe			2 282 425,55	19 607 780,65
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:			1 190 672,12	1 770 882,84
- od jednostek powiązanych			0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki			1 089 404,53	1 221 810,38
3. Ujemne różnice kursowe			0,00	16 613 297,83
a) zrealizowane			0,00	0,00
b) niezrealizowane			0,00	16 613 297,83
4. Pozostałe			2 348,90	1 789,60
XXII. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)			6 252 180,36	10 746 769,17
XXIII. Podatek dochodowy		21	1 294 163,02	2 279 045,00
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			0,00	0,00
XXV. Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)			4 958 017,34	8 467 724,17

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Marcin Niewiadomski
Prezes Zarządu

Bartosz Osiński
Członek Zarządu

Krzysztof Kryk
Członek Zarządu

Łukasz Małyjurek
Członek Zarządu

Jan Nowaczyk
Członek Zarządu

Beata Bajan-Kapsiak
*Osoba sporządzająca Sprawozdanie
Finansowe*

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy
m.s.t Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

[PLN]

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		90 757 249,97	85 462 023,07
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach		90 757 249,97	85 462 023,07
1. Kapitał podstawowy na początek okresu		3 537 560,00	3 537 560,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		0,00	0,00
- emisji akcji		0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenie akcji		0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu		3 537 560,00	3 537 560,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		1 737 233,34	1 737 233,34
4.1 Zmiany kapitału zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenia (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)		0,00	0,00
- 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
4.2 Kapitał zapasowy na koniec okresu		1 737 233,34	1 737 233,34
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		0,00	0,00
- wyceny instrumentów finansowych		0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych		0,00	0,00
- wyceny instrumentów finansowych		0,00	0,00
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		77 014 732,46	69 714 173,82
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		0,00	32 025 447,93
a) zwiększenia (z tytułu)		0,00	32 025 447,93
- nabycie akcji własnych w celu umorzenia		0,00	0,00
- podziału wyniku finansowego		0,00	32 025 447,93
b) zmniejszenia (z tytułu)		0,00	24 724 889,29
- pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00	2 724 889,29
- wypłata dywidendy		0,00	22 000 000,00
6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		77 014 732,46	77 014 732,46

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

[PLN]

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM cd.		01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		8 467 724,17	31 921 983,93
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		8 467 724,17	32 025 447,93
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		8 467 724,17	32 025 447,93
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- podziału zysku		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		8 467 724,17	32 025 447,93
- podziału zysku, w tym:		8 467 724,17	32 025 447,93
a) wypłata dywidendy		8 467 724,17	22 000 000,00
b) przeniesienie na kapitał rezerwowy		0,00	7 300 558,64
c) pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00	2 724 889,29
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	-2 724 889,29
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	-2 724 889,29
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	-2 724 889,29
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
8. Wynik netto		4 958 017,34	8 467 724,17
a) Zysk netto		4 958 017,34	8 467 724,17
b) Strata netto		0,00	0,00
c) Odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		87 247 543,14	90 757 249,97
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		87 247 543,14	90 757 249,97

 Marcin Niewiadomski
 Prezes Zarządu

 Bartosz Osiński
 Członek Zarządu

 Krzysztof Kryk
 Członek Zarządu

 Łukasz Małjurek
 Członek Zarządu

 Jan Nowaczyk
 Członek Zarządu

 Beata Bajan-Kapsiak
 Osoba sporządzająca Sprawozdanie
 Finansowe

 OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

 OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

[PLN]

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		3 089 582,30	12 001 542,18
I. Zysk (strata) netto		4 958 017,34	8 467 724,17
II. Korekty razem		-1 868 435,04	3 533 818,01
1. Amortyzacja		1 894 789,02	1 169 577,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-11 337 625,29	-11 578 244,92
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej		-442 706,88	-947 225,67
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		4 599 304,98	3 415 539,27
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		-4 399 141,57	-20 963 091,66
7. Zmiana stanu należności		-1 057 718,62	2 665 632,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych		9 112 848,74	32 018 938,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-255 209,64	-2 258 949,21
10. Pozostałe korekty		17 024,22	11 642,45
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		9 238 632,60	2 017 717,82
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej		14 671 009,34	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 wspólnika jednostki współzależnej		0,00	0,00
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności		0,00	0,00
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych		13 418,91	87 114,18
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00
9. Otrzymane odsetki		14 657 590,43	9 752 893,27
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
11. Pozostałe wpływy		0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej		-5 432 376,74	-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 wspólnika jednostki współzależnej		0,00	0,00
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności		0,00	0,00
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		-2 120 275,85	-7 424 190,82
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		-3 312 100,89	-398 098,81
8. Udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki		0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-8 467 724,17	-22 000 000,00
I. Wpływy z działalności finansowej		0,00	0,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	0,00
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		0,00	0,00
6. Wpływy z emisji akcji własnych		0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału		0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy		0,00	0,00

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

[PLN]

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH cd.		01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej		8 467 724,17	22 000 000,00
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	0,00
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		0,00	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych		0,00	0,00
6. Wydatki z tytułu emisji akcji własnych		0,00	0,00
7. Nabycie akcji własnych		0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		8 467 724,17	22 000 000,00
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		0,00	0,00
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne		0,00	0,00
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
12. Zapłacone odsetki		0,00	0,00
13. Pozostałe wydatki		0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)		3 860 490,73	-7 980 740,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-3 860 490,73	-7 980 740,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		7 121 379,69	2 111 538,39
F. Środki pieniężne na początek okresu		172 946 435,79	180 927 175,79
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		169 085 945,06	172 946 435,79
- * o ograniczonej możliwości dysponowania		106 313 332,74	93 563 581,31

* w pozycji "środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania"

Spółka prezentuje środki klientów oraz środki zgromadzone w ramach ZFŚS

Marcin Niewiadomski
Prezes Zarządu

Bartosz Osiński
Członek Zarządu

Krzysztof Kryk
Członek Zarządu

Łukasz Małjurek
Członek Zarządu

Jan Nowaczyk
Członek Zarządu

Beata Bajan-Kapsiak
Osoba sporządzająca
Sprawozdanie Finansowe

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

[PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie	105 986 707,12	93 440 377,63
2	Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarbu Państwa	0,00	0,00
3	Pozostałe środki pieniężne klientów	0,00	0,00
4	Środki pieniężne własne	63 099 237,94	79 506 058,16
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	169 085 945,06	172 946 435,79

Nota 2

Należności krótkoterminowe

[PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Należności netto, w tym:	85 439 743,67	130 661 482,06
-	dochodzone na drodze sądowej	2 499 834,12	3 487 988,00
2	Odpisy aktualizacyjne należności, w tym:	6 889 106,98	6 843 667,10
-	dochodzone na drodze sądowej	2 800 000,00	2 800 000,00
3	Należności brutto	92 328 850,65	137 505 149,16

Należności brutto o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

[PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Do 1 roku	85 439 743,67	130 661 482,06
2	Powyżej 1 roku	0,00	0,00
3	Należności przeterminowane	6 889 106,98	6 843 667,10
	Razem	92 328 850,65	137 505 149,16

Należności od klientów

[PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty	0,00	0,00
2	Należności przeterminowane i roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizacyjnymi należności	0,00	0,00
3	Należności handlowe	85 448,00	85 671,96
	Razem	85 448,00	85 671,96

Należności od jednostek powiązanych

[PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	od jednostki dominującej	21 102 941,45	65 598 538,85
2	należności od znaczącego inwestora	0,00	0,00
3	należności od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4	należności od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
	Razem	21 102 941,45	65 598 538,85

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 2 cd.

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

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Z tytułu zawartych transakcji giełdowych	46 119,05	75 531,50
2	Z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym	0,00	0,00
3	Z tytułu reprezentacji innych domów banków prowadzących działalność maklerską 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 (wpłacone depozyty, z tytułu zawartych transakcji)	58 519 136,62	53 565 856,49
	Razem	58 565 255,67	53 641 387,99

Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych [PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	343 281,31	363 532,26
a)	z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
b)	z funduszu rekompensat	2 469 705,80	2 307 005,61
c)	pozostałe (odpis aktualizujący)	-2 126 424,49	-1 943 473,31
2	Należności od CCP	0,00	0,00
a)	należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
b)	pozostałe	0,00	0,00
	Razem	343 281,31	363 532,26

Odpisy aktualizacyjne należności bez uwzględniania odpisu na KDPW [PLN]

	Tytuł	11/2024-31/12/2024	31/12/2023-31/12/2024
	Stan na początek okresu	4 900 193,75	5 082 710,65
1	Zwiększenia	52 411,57	68 432,22
2	Zmniejszenia	189 922,83	250 949,12
a	Rozwiązania	0,00	73 295,38
	Stan na koniec okresu	4 762 682,49	4 900 193,75

Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe [PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe, w tym:	0,00	0,00
-	należności od giełd i spółek prowadzących rynek pozagiełdowy	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Należności pozostałe [PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Należności pozostałe, w tym:	5 340 941,87	10 972 351,00
-	wpłaty oraz depozyt wniesione w ramach szybkich płatności Dotpay, Blue Media, Trustly oraz Safecharge	5 201 488,88	10 636 798,22
	Razem	5 340 941,87	10 972 351,00

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 3a

Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

Według typów instrumentów		01/01/2024 - 31/12/2024		01/01/2023 - 31/12/2023	
Typ instrumentu		Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN	Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN
1 CFD		1 409 447 046,54	78 291 654,86	1 602 769 842,18	74 787 416,77
2 Forwards		49 805 120,00	1 040 538,02	5 999 880,00	93 875,05
3 Opcje		0,00	0,00	275,45	275,57
4 Futures		7 452 383,21	225 602,02	9 945 241,87	277 085,95
5 Akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
6 Pozostałe papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		1 466 704 549,75	79 557 794,90	1 618 715 239,50	75 158 653,33
<i>w jednostkach zależnych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>w jednostkach stowarzyszonych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>w jednostkach współzależnych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>w pozostałych podmiotach</i>		<i>1 466 704 549,75</i>	<i>79 557 794,90</i>	<i>1 618 715 239,50</i>	<i>75 158 653,33</i>

Według walut (waluta bazowa par walutowych lub waluta instrumentu)

		01/01/2024 - 31/12/2024		01/01/2023 - 31/12/2023	
Waluta		Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN	Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN
1 AUD		10 632 574,50	195 532,43	12 404 458,58	457 410,30
2 CAD		5 383 209,80	291 598,21	17 536 669,00	402 773,16
3 CHF		7 781 116,97	176 083,85	28 150 707,50	461 295,76
4 EUR		528 002 544,65	18 881 591,82	644 205 795,83	21 137 653,39
5 GBP		37 663 826,82	1 108 346,35	70 848 067,03	2 399 892,59
6 DKK		63 964,25	8 227,06	306 320,08	4 636,52
7 JPY		0,00	0,00	0,00	0,00
8 NOK		0,00	0,00	0,00	0,00
9 NZD		4 298 240,80	109 301,69	3 044 893,60	48 310,17
10 PLN		17 119 683,55	2 599 847,73	17 607 004,69	2 474 065,93
11 USD		855 647 975,67	56 172 866,06	824 330 354,34	47 762 311,44
12 TRY		0,00	0,00	0,00	0,00
13 SEK		111 412,74	14 399,70	109 199,35	7 616,23
14 CZK		0,00	0,00	0,00	0,00
15 HKD		0,00	0,00	171 769,50	2 687,85
Razem		1 466 704 549,75	79 557 794,90	1 618 715 239,50	75 158 653,33

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 3b

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Wedug typów instrumentów		01/01/2024 - 31/12/2024		01/01/2023 - 31/12/2023	
Typ instrumentu		Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN	Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN
1 CFD		780 938 160,40	25 598 491,12	912 698 907,61	27 009 254,81
2 Forwards		49 805 120,00	1 040 538,01	5 999 880,00	93 875,05
3 Opcje		0,00	0,00	275,45	275,57
4 Futures		7 452 383,21	225 602,02	9 945 241,87	277 085,95
5 Akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
6 Pozostałe papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		838 195 663,61	26 864 631,15	928 644 304,93	27 380 491,37
<i>w jednostkach zależnych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>w jednostkach stowarzyszonych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>w jednostkach współzależnych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>w pozostałych podmiotach</i>		<i>838 195 663,61</i>	<i>26 864 631,15</i>	<i>928 644 304,93</i>	<i>27 380 491,37</i>

Wedug walut (waluta bazowa par walutowych lub waluta instrumentu)

		01/01/2024 - 31/12/2024		01/01/2023 - 31/12/2023	
Waluta		Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN	Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN
1 AUD		8 997 152,76	28 102,67	4 018 123,79	13 621,36
2 CAD		1 592 699,40	9 558,21	13 717 506,20	212 177,03
3 CHF		1 323 249,75	15 485,42	16 046 310,25	186 005,71
4 EUR		252 620 008,05	4 471 775,17	331 611 963,09	5 283 895,37
5 GBP		22 226 295,29	305 080,18	33 401 355,52	1 423 165,07
6 DKK		64 035,64	3 758,08	14 119,39	2 200,55
7 JPY		0,00	0,00	0,00	0,00
8 NOK		0,00	0,00	0,00	0,00
9 NZD		1 246 536,00	10 314,45	1 827 929,60	6 744,12
10 PLN		10 139 784,38	850 607,22	9 784 200,08	724 004,43
11 USD		539 879 159,57	21 156 783,23	517 945 725,43	19 519 396,72
12 TRY		0,00	0,00	0,00	0,00
13 SEK		106 742,76	13 166,53	105 302,08	6 593,16
14 CZK		0,00	0,00	0,00	0,00
15 HKD		0,00	0,00	171 769,50	2 687,85
Razem		838 195 663,60	26 864 631,15	928 644 304,93	27 380 491,37

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 4

Zobowiązania finansowe dostępne do sprzedaży

Według typów instrumentów		01/01/2024 - 31/12/2024		01/01/2023 - 31/12/2023	
Typ instrumentu		Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN	Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN
1 Fx		10 584 804,40	505 975,39	23 343 244,00	873 501,47
2 Fx Forwards		0,00	0,00	1 391 360,00	34 714,43
Razem		10 584 804,40	505 975,39	24 734 604,00	908 215,90

Według walut (waluta bazowa par walutowych lub waluta instrumentu)

		01/01/2024 - 31/12/2024		01/01/2023 - 31/12/2023	
Waluta		Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN	Wartość nominalna transakcji	Wycena PLN
1 CHF		1 451 872,00	93 862,52	2 154 088,00	186 573,71
2 EUR		1 119 526,00	9 000,09	8 552 516,00	104 890,74
3 GBP		2 831 840,00	20 819,90	1 999 880,00	106 813,58
4 USD		5 011 666,40	352 420,80	11 852 220,00	476 884,71
5 CZK		169 900,00	29 872,08	175 900,00	33 053,16
Razem		10 584 804,40	505 975,39	24 734 604,00	908 215,90

Nota 5

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

[PLN]

Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1 Polisy	157 608,83	160 306,32
2 Domeny i certyfikaty	2 060,37	3 924,97
3 Serwisy informacyjne, informatyczne	266 688,43	289 398,75
4 Prenumerata	0,00	5 775,82
5 Miejsca parkingowe	0,00	2 406,50
6 KDPW, GPW	0,00	0,00
7 Reklama	550 031,53	755 354,14
8 Pozostałe	183 994,58	266 551,69
Razem	1 160 383,74	1 483 718,19

Długoterminowe pozostałe rozliczenia międzyokresowe

[PLN]

Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1 Certyfikaty i domeny	642,71	25,61
2 Serwisy informatyczne i informacyjne	0,00	0,00
3 Koszty systemu rekompensat KDPW	150 010,06	129 759,11
4 Prenumerata	0,00	0,00
5 Polisy ubezpieczeniowe	0,00	0,00
6 Inne	23 154,27	34 493,79
Razem	173 807,04	164 278,51

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 6

Zmiany w stanie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży w 2024 roku

[PLN]

Tytuł	Akcje i udziały	Certyfikaty inwestycyjne FIZ	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Bilans otwarcia	0,00	0,00	404 975,55	0,00	404 975,55
1 Zwiększenia	0,00	0,00	445 441,92	0,00	445 441,92
a Zakup/udzielenie pożyczki	0,00	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	445 441,92	0,00	445 441,92
2 Zmniejszenia	0,00	0,00	404 975,55	0,00	404 975,55
a Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Spłata 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	404 975,55	0,00	404 975,55
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	445 441,92	0,00	445 441,92

Zmiany w stanie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży w 2023 roku

[PLN]

Tytuł	Akcje i udziały	Certyfikaty inwestycyjne FIZ	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
Bilans otwarcia	0,00	0,00	95 202,89	0,00	95 202,89
1 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	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
2 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 Spłata 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
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	404 975,55	0,00	404 975,55

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży

[PLN]

Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1 Akcje Warszawskiej Giełdy Towarowej*	100 000,00	100 000,00
Aktualizacja wartości	-100 000,00	-100 000,00
2 Instrument zabezpieczający	445 441,92	404 975,55
Razem	445 441,92	404 975,55

* 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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 7

Udzielone pożyczki długoterminowe

Tytuł		01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
	Bilans otwarcia	0,00	42 678 861,50
1	Zwiększenia	42 524 015,34	4 362 673,28
a	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
b	Odsetki	4 102 053,27	4 362 673,28
c	Wycena	0,00	0,00
2	Zmniejszenia	0,00	47 041 534,78
a	Przeniesienie do należności krótkoterminowych	0,00	42 524 015,34
a	Spłata odsetek	4 095 401,90	4 517 519,44
b	Wycena	0,00	0,00
c	Odpis aktualizujący	0,00	0,00
	Bilans zamknięcia	42 530 666,71	0,00

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. Okres spłaty pożyczki został w 2024r. wydłużony do listopada 2027r.

Nota 8

Należności długoterminowe

Tytuł		31/12/2024	31/12/2023
1	Od jednostki dominującej	0,00	0,00
2	Od znaczącego inwestora	0,00	0,00
3	Od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4	Od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5	Pozostałe	0,00	346 611,60
	Razem	0,00	346 611,60

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 9

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2024r. do 31.12.2024r.

[PLN]

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty					
			Razem	w tym oprogramowanie:	Inne	Zaliczki	Razem	
WARTOŚĆ BRUTTO								
Bilans otwarcia	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	
1 Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 275,85	0,00	2 120 275,85	
a Zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 275,85	0,00	2 120 275,85	
b Używane na podstawie umów najmu, 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	
2 Zmniejszenia	0,00	0,00	859 216,87	859 216,87	239 547,57	0,00	1 098 764,44	
a Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b Likwidacja	0,00	0,00	859 216,87	859 216,87	239 547,57	0,00	1 098 764,44	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Bilans zamknięcia	0,00	5 552 814,09	1 008 546,96	995 527,44	6 832 911,74	6 738,82	13 401 011,61	
UMORZENIE								
Bilans otwarcia	0,00	3 591 765,11	1 840 220,87	1 827 201,35	1 831 039,11	0,00	7 263 025,09	
3 Zwiększenia	0,00	1 001 929,71	13 220,60	13 220,60	1 028 055,53	0,00	2 043 205,84	
a Amortyzacja za okres	0,00	1 001 929,71	13 220,60	13 220,60	1 028 055,53	0,00	2 043 205,84	
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	
4 Zmniejszenia	0,00	0,00	859 216,87	859 216,87	239 547,57	0,00	1 098 764,44	
a Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b Likwidacja	0,00	0,00	859 216,87	859 216,87	239 547,57	0,00	1 098 764,44	
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	
Bilans zamknięcia	0,00	4 593 694,82	994 224,60	981 205,08	2 619 547,07	0,00	8 207 466,49	
Wartość netto na początek okresu	0,00	1 961 048,98	27 542,96	27 542,96	3 121 144,35	6 738,82	5 116 475,11	
Wartość netto na koniec okresu	0,00	959 119,27	14 322,36	14 322,36	4 213 364,67	6 738,82	5 193 545,12	

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 9 cd.

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

[PLN]

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje i patenty				Inne	Zaliczki	Razem
			Razem		w tym oprogramowanie:				
			WARTOŚĆ BRUTTO						
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		
1 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 Używane na podstawie umów najmu, 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		
2 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		
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									
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		
3 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		
4 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		
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		
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		
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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 10

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2024r. do 31.12.2024r.

[PLN]

Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
Bilans otwarcia	0,00	1 041 024,22	4 185 679,32	455 207,96	5 681 911,50
1 Zwiększenia	0,00	2 787 879,15	295 067,19	824 992,52	3 907 938,86
a Aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	373 666,21	53 065,68	169 106,08	595 837,97
c Zakup środków trwałych	0,00	2 414 212,94	242 001,51	655 886,44	3 312 100,89
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
2 Zmniejszenia	0,00	1 041 024,22	1 637 400,16	374 516,65	3 052 941,03
a Aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Sprzedaż	0,00	0,00	224 701,14	48 279,38	272 980,52
c Likwidacja	0,00	1 041 024,22	1 412 699,02	326 237,27	2 779 960,51
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
Bilans zamknięcia	0,00	2 787 879,15	2 843 346,35	905 683,83	6 536 909,33
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
Bilans otwarcia	0,00	1 041 024,22	3 557 059,52	419 786,77	5 017 870,51
1 Zwiększenia	0,00	245 351,11	489 170,44	118 991,34	853 512,89
a Aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Amortyzacja za okres	0,00	245 351,11	489 170,44	118 991,34	853 512,89
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
2 Zmniejszenia	0,00	1 041 024,22	1 637 400,16	374 516,65	3 052 941,03
a Aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Sprzedaż	0,00	0,00	224 701,14	48 279,38	272 980,52
c Likwidacja	0,00	1 041 024,22	1 412 699,02	326 237,27	2 779 960,51
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
Bilans zamknięcia	0,00	245 351,11	2 408 829,80	164 261,46	2 818 442,37
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	628 619,80	35 421,19	664 040,99
Wartość netto na koniec okresu	0,00	2 542 528,04	434 516,55	741 422,37	3 718 466,96

W 2024r. Spółka dokonała zmiany siedziby co wiązało się z dokonaniem inwestycji w obce środki trwałe. Kwota inwestycji to 2 542 528,00 złotych

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 10 cd.

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

[PLN]

Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki i lokale	eniatechnicznej mas	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
Bilans otwarcia	0,00	1 041 024,22	4 207 983,06	513 042,36	5 762 049,64
1 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
2 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
Bilans zamknięcia	0,00	1 041 024,22	4 185 679,32	455 207,96	5 681 911,50
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
Bilans otwarcia	0,00	1 041 024,22	3 549 835,35	465 467,96	5 056 327,53
1 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
2 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
Bilans zamknięcia	0,00	1 041 024,22	3 557 059,52	419 786,77	5 017 870,51
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	658 147,71	47 574,40	705 722,11
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	628 619,80	35 421,19	664 040,99

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

[PLN]

Tytuł	31/12/2024		31/12/2023	
	Leasing Finansowy	Pozostałe	Leasing Finansowy	Pozostałe
1 Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania grunt)	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne	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

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 11

Zmiany w stanach zaliczek i środków trwałych w budowie

[PLN]

Tytuł	01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
Bilans otwarcia	138 840,78	480,10
1 Zwiększenia	464 566,29	155 602,46
a Poniesione nakłady inwestycyjne	464 566,29	155 602,46
b Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
c Aktywowane różnice kursowe i odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
2 Zmniejszenia	603 407,07	17 241,78
a Przekazanie na środki trwałe	603 407,07	17 241,78
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
Bilans zamknięcia	0,00	138 840,78

Nota 12

Zobowiązania o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty

[PLN]

Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1 Do 1 roku	283 911 148,95	284 211 448,33
2 Dla których termin wymagalności upłynął	0,00	0,00
Razem	283 911 148,95	284 211 448,33

Zobowiązania wobec klientów

[PLN]

Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
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	96 016 969,13	44 355 135,88
4 Pozostałe (z tytułu wpłat na poczet zawieranych transakcji)	131 645 782,78	174 525 894,65
Razem	227 662 751,91	218 881 030,53

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

[PLN]

Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1 Wobec jednostki dominującej	8 986,72	7 521,04
2 Onda Corporation	322 538,01	4 332 257,76
3 Oanda Europe Limited	955 440,99	205 759,39
4 Oanda (Canada) Corporation	536 658,21	493 274,31
5 Oanda Poland Sp. z o.o.	31 268,75	299 596,03
6 Oanda Japan	0,00	49 021,07
7 Oanda Asia Pacific	60 202,94	71 515,81
8 Oanda Australia	7 468 648,50	5 806 275,04
9 Oanda Coinpas	2 385,34	21 297,72
10 Oanda Global Corporation	129 822,08	111 391,37
11 Oanda Global Markets	1 207 744,45	732 229,53
12 Oanda Europe Markets Ltd.	0,00	0,00
13 Oddział Hiszpania	12 266,56	14 787,12
13 Oanda Canada Services	432 496,69	0,00
15 Oanda Belgia	202 340,95	0,00
Razem	11 370 800,19	12 144 926,19

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 12 cd.

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

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Z tytułu zawartych transakcji giełdowych	305 910,70	93 728,76
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
	Razem	305 911,34	93 729,40

Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych [PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Zobowiązania wobec CCP	0,00	0,00
2	Z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
3	Pozostałe (zobowiązania handlowe)	0,00	6 713,78
	Razem	0,00	6 713,78

Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i g [PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Zobowiązania wobec GPW S.A., w tym:	21 445,73	63 301,46
-	<i>pozostałe (zobowiązania handlowe)</i>	21 445,73	63 301,46
	Razem	21 445,73	63 301,46

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki [PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	7 582 022,78	17 035 280,03
	Razem	7 582 022,78	17 035 280,03

Pozostałe zobowiązania [PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Dostawy i usługi	4 817 626,47	4 220 534,84
2	Dywidendy	0,00	0,00
	Razem	4 817 626,47	4 220 534,84

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 13

Inne rozliczenia międzyokresowe

[PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Długoterminowe	858 570,97	492 234,53
	Odsetki od depozytu KDPW	492 234,53	492 234,53
	Najem powierzchni biurowej (wakacje czynszowe)	366 336,44	0,00
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00
	Razem	858 570,97	492 234,53

Zobowiązania warunkowe (Bilans)

[PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
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 z odroczonym terminem płatności	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe według przewidywanego okresu spłaty

[PLN]

	Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
1	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2	Powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
3	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

Nota 14

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

[PLN]

Tytuł	01/01/2024 - 31/12/2024			01/01/2023 - 31/12/2023		
	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
Bilans otwarcia	0,00	3 614 157,08	3 614 157,08	0,00	3 427 995,49	3 427 995,49
1 Utworzenie rezerw	0,00	6 844 110,05	6 844 110,05	0,00	2 750 594,61	2 750 594,61
a Bonusy, prowizje, pozostałe wynagrodzenia	0,00	6 402 003,13	6 402 003,13	0,00	1 765 137,12	1 765 137,12
b Urlopy wypoczynkowe	0,00	442 106,92	442 106,92	0,00	985 457,49	985 457,49
2 Rozwiązanie rezerw	0,00	1 029 944,17	1 029 944,17	0,00	863 619,76	863 619,76
a Bonusy, prowizje, pozostałe wynagrodzenia	0,00	827 197,93	827 197,93	0,00	16 000,00	16 000,00
b Urlopy wypoczynkowe	0,00	202 746,24	202 746,24	0,00	847 619,76	847 619,76
3 Wykorzystanie rezerw	0,00	1 894 435,90	1 894 435,90	0,00	1 700 813,26	1 700 813,26
a Bonusy, prowizje, pozostałe wynagrodzenia	0,00	1 894 435,90	1 894 435,90	0,00	1 700 813,26	1 700 813,26
b Urlopy wypoczynkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	7 533 887,06	7 533 887,06	0,00	3 614 157,08	3 614 157,08

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 14 cd.

Zestawienie pozycji pozostałych rezerw

[PLN]

Tytuł	31/12/2024	31/12/2023
Bilans otwarcia, w tym:	445 000,00	445 000,00
Rezerwa na sprawy sądowe	445 000,00	445 000,00
Bilans zamknięcia, w tym:	445 000,00	445 000,00
Rezerwa na sprawy sądowe	445 000,00	445 000,00

[PLN]

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Tytuł	01/01/2024 - 31/12/2024			01/01/2023 - 31/12/2023		
	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
Bilans otwarcia	0,00	445 000,00	445 000,00	0,00	445 000,00	445 000,00
1 Utworzenie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	445 000,00	445 000,00	0,00	445 000,00	445 000,00

Nota 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego w 2024 roku

KAPITAŁ ZAKŁADOWY		Wartość nominalna jednej akcji = 1 zł					
Seria/ emisja	Rodzaj (akcje / udziały)	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 razem			3 537 560				
Kapitał razem				3 537 560,00			

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji w 2024 roku

Akcjonariusz	liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Oanda Malta Holdings Ltd.	3 537 560	100%	100%
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 w 2023 roku

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

Proponowany podział wyniku finansowego za 2024 rok

[PLN]

Tytuł	Wartość
Wynik finansowy za 2024 rok	4 958 017,34
Niepodzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
Podział:	
Wypłata dywidendy	4 958 017,34
Wynik niepodzielony	4 958 017,34

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 16

Dane o wartościach papierów wartościowych klientów

[PLN]

Tytuł	Wartość
1 Zdematerializowane papiery wartościowe, w tym:	24 084 380,05
dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym:	
a) akcje	24 084 380,05
b) certyfikaty inwestycyjne	0,00
2 Inne niż zdematerializowane papiery wartościowe	0,00
Razem	24 084 380,05

Nota 17

Przychody z działalności podstawowej za okres 01.01.2024-31.12.2024

[PLN]

Tytuł	01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
	Struktura terytorialna Polska	Struktura terytorialna Polska
1 Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	1 107 582,29	1 003 053,88
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	182 350,59	139 517,80
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie	0,00	7 397,48
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
d) doradztwa inwestycyjnego	686 245,58	720 300,00
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	238 986,12	135 838,60
h) przyjmowania zleceń nabycia lub zbycia jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych lub tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania	0,00	0,00
i) pozostałe	0,00	0,00
2 Przychody z pozostałej działalności podstawowej	12 000,00	4 540 603,53
a) wymiana walut	0,00	4 477 544,88
b) bartery	12 000,00	12 000,00
c) pozostałe: opłatyDotpay, Blue Media, Safercharge	0,00	51 058,65
Razem	1 119 582,29	5 543 657,41

Nota 18

Odsetki od lokat i depozytów

[PLN]

Tytuł	01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
1 Odsetki od lokat i depozytów, w tym:	3 476 944,01	4 568 539,31
a Odsetki od własnych lokat i depozytów	1 025 961,40	1 041 589,20
b Odsetki od środków pieniężnych klientów	2 450 982,61	3 522 871,40
2 Pozostałe odsetki	4 949 280,07	2 647 032,33
a Odsetki od własnych lokat i depozytów	4 949 280,07	2 647 032,33
b Odsetki od środków pieniężnych klientów	0,00	0,00
Razem	8 426 224,08	7 215 571,64

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 19

Pozostałe przychody operacyjne

[PLN]

	Tytuł	01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
1	Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	13 418,91	32 662,01
2	Rozwiązanie rezerw	1 027 944,98	60 172,80
3	Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	186 553,23	250 949,12
4	Dotacje	0,00	0,00
5	Pozostałe, w tym:	4 867 437,91	3 298 898,51
a	przychody z tytułu refaktur	4 825 948,44	3 199 519,40
b	inne	41 489,47	99 379,11
	Razem	6 095 355,03	3 642 682,44

Nota 20

Pozostałe koszty operacyjne

[PLN]

	Tytuł	01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
1	Strata ze ze sprzedanych rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0,00	0,00
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	49 041,97	68 432,22
4	Odpisy aktualizujące wartości rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
5	Pozostałe, w tym:	12 037 236,65	15 903 260,69
a	reklamacje klienta, aneksy, umorzenia debetu	603 330,20	232 829,42
b	likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
c	nieodliczony VAT	0,00	0,00
d	koszty postępowań sądowych, porozumienia	50 208,25	151 580,08
e	wartość firmy	1 001 929,71	1 540 381,99
f	darowizny, kary, grzywny	0,00	0,00
g	korekta cen transferowych w oparciu o metodę zysku rezydualnego	9 783 744,54	9 020 197,86
h	odpis aktualizujący wartość	0,00	4 835 465,78
i	inne	598 023,95	122 805,56
	Razem	12 086 278,62	15 971 692,91

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 21

Podatek dochodowy

[PLN]

	Tytuł	01/01/2024-31/12/2024	01/01/2023-31/12/2023
1	Zysk brutto	6 252 180,36	10 746 769,17
2	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	114 652 069,10	93 130 346,20
	Koszty operacyjne	10 493 382,64	4 307 846,44
a	Amortyzacja NKUP	122 675,55	0,00
b	Świadczenia pracownicze	10 766,13	5 007,54
c	Rezerwa na koszty operacyjne	0,00	0,00
d	PFRON	170 399,00	163 834,00
e	Rezerwy na niewykorzystane urlopy	376 851,88	137 837,73
f	Rezerwy na premie, bonusy, wynagrodzenia	5 687 128,34	1 749 137,12
g	Rezerwy na audyt	671 580,00	400 000,00
h	Składki ZUS, PPK	0,00	0,00
i	Reprezentacja, reklama	765 684,45	774 605,76
j	Ubezpieczenie nkup	107 896,20	97 318,45
k	Pozostałe	2 580 401,09	980 105,84
	Pozostałe koszty operacyjne	1 069 415,22	6 075 530,05
a	Utworzenie odpisów aktualizujących należności i inne	49 719,31	68 432,22
b	Utworzenie rezerw	0,00	0,00
c	Odpis aktualizujący wartość firmy	0,00	4 835 465,78
d	Inne	988 968,45	988 968,45
e	Pozostałe koszty w tym aneksy, rabaty, umorzenia	30 727,46	182 663,60
f	Korekta współczynnika VAT	0,00	0,00
	Koszty finansowe	103 089 271,24	82 746 969,71
a	Utworzenie odpisów aktualizujących	0,00	0,00
b	Aktualizacja wartości inwestycji	102 925 325,40	82 579 471,83
c	Pozostałe koszty	677,34	1 476,00
d	Naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
e	Naliczone i niezapłacone odsetki	124 763,42	142 526,51
f	Odsetki od zobowiązań budżetowych	38 505,08	23 495,37
	Inne	0,00	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	111 180 909,93	97 195 948,93
	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	1 231 152,93	311 122,42
a	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	186 553,23	250 949,12
b	Rozwiązanie rezerw-pozostałe usługi	1 027 944,98	60 172,80
c	Rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00	0,00
d	Inne	16 654,72	0,50
	Przychody finansowe	109 949 757,00	96 884 826,51
a	Rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	Aktualizacja wartości inwestycji	108 283 034,10	95 059 474,86
c	Naliczone i nieotrzymane odsetki oraz prowizje	1 666 722,90	1 825 351,65
d	Dodatnie różnice kursowe z wyceny	0,00	0,00
e	Dywidendy	0,00	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 709 892,69	395 221,93
a	Splata kapitału (rata leasingowa)	0,00	0,00
b	Koszty r.ub. opodatkowane w bieżącym okresie	2 414 179,45	2 330 699,81
c	Przychód z lat ubiegłych stanowiący dochód bieżącego roku	-1 813 022,93	-2 305 266,50
d	Rozliczenie straty podatkowej za 2019	0,00	0,00
e	Wartość firmy, odpisy amortyzacyjne	1 108 736,17	369 788,62
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 013 447,00	6 285 945,00
6	Podatek dochodowy	1 522 555,00	1 194 330,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	0,00	-60,00
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	-935 353,00	-1 175 811,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	706 961,00	2 260 586,00
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	1 294 163,00	2 279 045,00

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 22
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

[PLN]

		01/01/2024		01/01/2023	
Ujemne Różnice Przejściowe	Stawka podatku	Kwota różnicy przejściowej	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Kwota różnicy przejściowej	Aktywa z tytułu podatku odroczonego
1 Odniesionych na wynik finansowy	19%	26 229 363,93	4 983 577,00	21 306 448,71	4 048 225,00
a Rezerwa na audyt	19%	671 580,00	127 600,00	400 000,00	76 000,00
b Rezerwy na prowizje i bonusy	19%	6 292 964,18	1 195 663,00	2 628 699,59	499 453,00
c Rezerwa na urlopy	19%	1 240 922,88	235 775,00	985 457,49	187 237,00
d Wycena otwartych pozycji - Pasywa	19%	10 397 741,03	1 975 571,00	10 005 405,60	1 901 027,00
e Rezerwy pozostałe	19%	2 368 578,00	450 029,00	1 351 797,70	256 841,00
f Odpisy aktualizujące należności	19%	862 793,49	163 931,00	1 000 919,75	190 175,00
h Odsetki dla klientów, odsetki SAXO, aneksy	19%	155 490,88	29 543,00	110 303,41	20 958,00
i Amortyzacja	19%	379 711,92	72 145,00	257 036,37	48 837,00
j Odpis aktual. wartości firmy OEL	19%	3 492 280,76	663 533,00	0,00	0,00
k Wakacje czynszowe	19%	367 300,79	69 787,00	0,00	0,00
l Strata podatkowa	19%	0,00	0,00	4 566 828,80	867 697,00
2 Odniesionych na kapitał własny	19%	0,00	0,00	0,00	0,00
a Odpisy aktualizujące wartość	19%	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		26 229 363,93	4 983 577,00	21 306 448,71	4 048 225,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

[PLN]

		01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
Tytuł		Wartość brutto	Wartość brutto
Bilans otwarcia		4 048 225,00	3 857 461,00
1 Zwiększenia		4 983 577,00	4 048 225,00
a W korespondencji z wynikiem finanso		4 983 577,00	4 048 225,00
- utworzenie aktywów		4 983 577,00	4 048 225,00
- 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
2 Zmniejszenia		4 048 225,00	3 857 461,00
a W korespondencji z wynikiem finanso		4 048 225,00	3 857 461,00
- rozwiązanie aktywów		4 048 225,00	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
Bilans zamknięcia		4 983 577,00	4 048 225,00

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 22 cd.

[PLN]

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		01/01/2024		01/01/2023		
	Dodatnie Różnice Przejściowe	Stawka podatku	Kwota różnicy przejściowej	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	Kwota różnicy przejściowej	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego
1	Odniesionych na wynik finansowy		64 701 172,92	12 293 222,00	61 124 464,38	11 613 647,00
a	Przychody z wyceny	19%	63 030 371,31	11 975 771,00	57 280 327,21	10 883 262,00
b	Odsetki od lokat długoterminowych i pożyczek	19%	1 670 801,61	317 451,00	1 825 351,65	346 816,00
c	Wartość firmy	19%	0,00	0,00	2 018 785,52	383 569,00
2	Odniesionych na kapitał własny					
a	Kapitał z aktualizacji wyceny	19%	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	19%	64 701 172,92	12 293 222,00	61 124 464,38	11 613 647,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego

[PLN]

		01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
Tytuł		Wartość brutto	Wartość brutto
Bilans otwarcia		11 613 647,00	3 265 229,00
1 Zwiększenia		12 293 222,00	11 613 647,00
a W korespondencji z wynikiem finansowym:		12 293 222,00	11 613 647,00
- utworzenie rezerwy		12 293 222,00	11 613 647,00
b W korespondencji z kapitałami:		0,00	0,00
- utworzenie rezerwy		0,00	0,00
2 Zmniejszenia		11 613 647,00	3 265 229,00
a W korespondencji z wynikiem finansowym:		11 613 647,00	3 265 229,00
- rozwiązanie rezerwy		11 613 647,00	3 265 229,00
- korekta z tytułu zmiany stawki		0,00	0,00
b W korespondencji z kapitałami:		0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy		0,00	0,00
- korekta z tytułu zmiany stawki		0,00	0,00
Bilans zamknięcia		12 293 222,00	11 613 647,00

Nota 23

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

[PLN]

		01/01/2024 - 31/12/2024	01/01/2023 - 31/12/2023
Tytuł			
Środki pieniężne, w tym:		169 085 945,06	172 946 435,79
1 Środki pieniężne w banku		105 244 322,17	92 540 151,98
2 Środki pieniężne w kasie		2 423,22	2 425,34
3 Lokaty bankowe		57 789 376,67	79 717 848,47
4 Inne środki pieniężne		6 049 823,00	686 010,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
Razem		169 085 945,06	172 946 435,79

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 23 cd.

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 2024 roku nastąpił wzrost rezerw utworzonych na pozostałe usługi w stosunku do 2023 roku o kwotę 1 288 360,30 PLN.

Zmiana stanu należności

W 2024 wystąpił wzrost należności od banków i prowadzących działalność maklerską i innych domów maklerskich z kwoty 53 641 387,99 PLN w 2023 roku do kwoty 58 565 255,67 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 218 881 030,53 PLN w 2023 roku do kwoty 227 662 726,28 PLN w 2023 roku. Odnotowano spadek w zakresie ujemnej wyceny z tytułu instrumentów przeznaczonych do obrotu. W 2024 roku kwota ujemnej wyceny wyniosła 26 864 631,15 PLN i była niższa w stosunku do 2023r. o kwotę 515 860,22 PLN.

Nota 24

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

Wyszczególnienie	Razem liczba zatrudnionych (etaty) w 2024	Razem liczba zatrudnionych (etaty) w 2023
Pracownicy ogółem, z tego:	80,00	81,25
pracownicy umysłowi	80,00	80,25

Nota 25

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych

[PLN]

Tytuł	Zarząd	Rada Nadzorcza
Wypłaty tytułem pełnienia funkcji w zarządzie lub radzie nadzorczej w Dom Maklerski TMS Brokers S.A. w 2024	2 526 550,18	23 297,84
Wypłaty tytułem pełnienia funkcji w zarządzie lub radzie nadzorczej w Dom Maklerski TMS Brokers S.A. w 2023	2 911 689,28	27 405,00

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 26

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - Bilans

[PLN]

Nazwa jednostki	01/01/2024		01/01/2023	
	Należności	Zobowiązania	Należności	Zobowiązania
1 Oanda Malta Holdings Ltd.	42 530 666,71	8 986,72	42 524 015,34	7 521,04
2 Oanda Poland Sp. z o.o.	475 476,58	31 268,75	38 283,77	299 596,03
3 Oanda Corporation	0,01	322 538,01	56 726,86	4 332 257,76
4 Oanda Europe Markets	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Oanda Europe Limited	74 499,65	955 440,99	54 515,29	205 759,39
6 Oanda (Canada) Corporation	0,00	536 658,21	4 730,71	493 274,31
7 Oanda Japan	41 671,89	0,00	0,00	49 021,07
8 Oanda Global Markets Limited	3 290,96	1 290 112,40	9 792,53	732 229,53
9 Oanda Asia Pacific	0,00	60 202,94	11 371,71	71 515,81
10 Oanda Australia	18 890 097,26	7 470 637,97	22 899 102,64	5 806 275,04
11 Oanda Coinpas	0,00	2 385,34	0,00	21 297,72
12 Oanda Global Corporation	0,00	129 822,08	0,00	111 391,37
13 Oanda Canada Services	150 272,57	432 496,69	0,00	0,00
14 Oddział Hiszpania	1 468 650,61	12 266,56	0,00	14 787,12
15 Oanda Belgium Services	0,00	202 340,95	0,00	0,00
16 Oanda Business Information	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Oanda Assessment Services BV	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	63 634 626,24	11 455 157,61	65 598 538,85	12 144 926,19

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 26 cd.

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - Rachunek Zysków i Strat

[PLN]

Nazwa jednostki	01/01/2024 - 31/12/2024		01/01/2023 - 31/12/2023	
	Przychody	Koszty	Przychody	Koszty
1 Oanda Malta Holdings Ltd.	0,00	134 437,75	4 362 673,28	234 695,76
2 Oanda Poland Sp. z o.o.	275 493,52	9 388 352,04	546 071,37	4 896 515,43
3 Oanda Corporation	397 865,39	4 236 215,69	7 318 514,97	19 428 237,73
4 Oanda Europe Markets	0,00	49 362,86	142 648,98	195 780,88
5 Oanda Europe Limited	1 445 462,92	6 035 849,90	1 078 676,80	3 403 900,60
6 Oanda (Canada) Corporation	36 691,27	4 872 118,62	86 370,16	5 157 300,55
7 Oanda Japan	122 374,06	0,00	177 257,14	0,00
8 Oanda Global Markets Limited	3 957 011,06	3 832 291,34	116 657,54	135 398,19
9 Oanda Asia Pacific	243 832,86	296 847,78	349 837,29	264 659,76
10 Oanda Australia	586 309 400,36	677 154 177,75	483 170 060,38	469 088 087,00
11 Oanda Coinpas	0,00	27 898,68	0,00	21 297,72
12 Oanda Global Corporation	0,00	2 692 957,30	0,00	143 614,08
13 Oanda Canada Services	463 107,68	2 653 927,25	0,00	0,00
14 Oddział Hiszpania	1 480 043,74	4 946 707,87	0,00	1 033 504,70
15 Oanda Belgium Services	0,00	370 730,34	0,00	0,00
16 Oanda Busines Information	0,00	5 750,83	0,00	0,00
17 Oanda Assesment Seviles BV	0,00	4 719,45	0,00	0,00
Razem	594 731 282,86	716 702 345,45	497 348 767,91	504 002 992,40

Nota 27

Informacje o pozostałych istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły w okresie sprawozdawczym

W 2024 r. Spółka zidentyfikowała błąd podstawowy dotyczący prezentacji pozostałych rezerw dotyczących zobowiązań wynikających z niezafakturowanych dostaw i usług, które zostały zaprezentowane w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

W ocenie Spółki taka prezentacja zobowiązań wynikających z niezafakturowanych dostaw i usług jest zgodna z wymogami Ustawy o Rachunkowości, w szczególności z art. 39. ust. 2 pkt 1, jak również zgodna z nadrzędnymi zasadami rachunkowości, w tym art. 4. ust. 1 ww. Ustawy wymagającym, aby rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki. Przyjęte rozwiązanie jest także spójne z KSR nr 6 pkt 2.3, a zatem bardziej jasno przedstawia sytuację majątkową Spółki.

Dokonana korekta błędu nie miała wpływu na wynik finansowy oraz kapitał własny Spółki. W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ zmian w prezentacji na bilans, które zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

[PLN]

	31/12/2023		31/12/2023
BILANS - PASywa	Dane zatwierdzone	Korekta błędu	Dane przekształcone
Pozostałe rezerwy:	1 751 797,70	-1 306 797,70	445 000,00
-krótkoterminowe	1 751 797,70	-1 306 797,70	445 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe:	282 904 650,63	1 306 797,70	284 211 448,33
-pozostałe	2 913 737,14	1 306 797,70	4 220 534,84

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 27 cd.

W 2024 r. Spółka zidentyfikowała błąd podstawowy dotyczący prezentacji rozliczeń z tyt. RPSM w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok. W sprawozdaniu finansowym za 2024 rok Spółka zdecydowała się na zmianę prezentacji z szysku rozwartego na netto, co w ocenie Spółki bardziej jasno przedstawia sytuację finansową Spółki. Dokonana korekta błędu nie miały wpływu na wynik finansowy oraz kapitał własny Spółki. W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ zmian w prezentacji na zatwierdzone dane w rachunku zysków i strat za 2023 rok, które zostały zaprezentowane w tabeli poniżej:

	[PLN]	
	01/01/2023-31/12/2023	01/01/2023-31/12/2023
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Dane zatwierdzone	Korekta błędu
Przychody z działalności podstawowej, w tym:	12 299 561,06	-6 755 903,65
<i>-przychody z pozostałej działalności podstawowej</i>	<i>11 296 507,18</i>	<i>-6 755 903,65</i>
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	22 727 596,56	-6 755 903,65
<i>-pozostałe</i>	<i>22 659 164,34</i>	<i>-6 755 903,65</i>
		Dane przekształcone
		5 543 657,41
		4 540 603,53
		15 971 692,91
		15 903 260,69

Informacje o pozostałych istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły w okresie sprawozdawczym

- 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
 - e) 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,
 - współlnika jednostki współzależnej,
 - jednostek podporządkowanych
- d) zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nota 28

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 29

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

[PLN]

Rodzaj wynagrodzenia	31/12/2024	31/12/2023
Obowiązkowe badanie rocznego Sprawozdania Finansowego	479 600,00	400 000,00
Inne usługi poswiadczone	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Przechowywanie aktywów	134 280,00	120 000,00
Pozostałe usługi	40 000,00	0,00
Razem	653 880,00	520 000,00

Nota 30

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 OANDA TMS Brokers (Filar II),
3. Proces oceny adekwatności kapitału wewnętrznego (Filar II),
4. Przekazywanie informacji do nadzorca oraz upowszechnianie informacji w zakresie adekwatności kapitałowej (Filar III)

Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności Ustawą z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. z 2022, poz. 1500, 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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

FILAR I

Na sumę wymogu dotyczącego współczynnika K składają się poniższe współczynniki:

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

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),

KCMG = Wniesiony depozyt rozliczeniowy (Clearing margin given),

KTCD = Niewykonanie zobowiazania przez kontrahenta transakcyjnego (Trading counterparty default),

KDTF = Dzielne przepływy transakcyjne (Daily trading flow),

KCON = Ryzyko koncentracji (Concentration risk).

a) 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 dyskrejonowego zarządzania portfelem, jak i w ramach niedyskrejonowych 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.

b) 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.

„Dzielne 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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

c) 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 opinię publiczną. 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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

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 realizowanych 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 notcie 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.

j) Ryzyko makroekonomiczne

OANDA TMS Brokers analizuje możliwość wystąpienia niekorzystnego wpływu zmian warunków ekonomiczno-społecznych na sytuację finansową spółki.

k) Ryzyko grupy

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

l) 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.

f) 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

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

przeprowadzanych analiz OANDA TMS Brokers na bieżąco zapewnia, aby umowy outsourcingu spełniały odpowiednie normy w zakresie wyników i jakości zgodnie ze swoimi strategiami.

m) Ryzyko spłaty debetów

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

m) Ryzyko 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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Dane o łącznej kwocie Funduszy Własnych i łącznej kwocie Ekspozycji na Ryzyko

Poziom funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki

(Wartości podane we wskazanych miesiącach są wartościami średniomiesięcznymi)

[PLN]

	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	III	IV	V	VI
FUNDUSZE WŁASNE	72,552,129	72,553,087	72,458,486	70,252,366	68,988,786	71,862,794	71,940,828
KAPITAŁ TIER I	72,552,129	72,553,087	72,458,486	70,252,366	68,988,786	71,862,794	71,940,828
KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I	72,552,129	72,553,087	72,458,486	70,252,366	68,988,786	71,862,794	71,940,828
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	72,364,574	71,514,527	71,825,900	71,943,914	71,848,530	71,212,398	71,527,845
KAPITAŁ TIER I	72,364,574	71,514,527	71,825,900	71,943,914	71,848,530	71,212,398	71,527,845
KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I	72,364,574	71,514,527	71,825,900	71,943,914	71,848,530	71,212,398	71,527,845
KAPITAŁ DODATKOWY TIER I	0	0	0	0	0	0	0
KAPITAŁ TIER II	0	0	0	0	0	0	0

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Poziom ekspozycji na ryzyko

(Wartości podane we wskazanych miesiącach są wartościami średniomiesięcznymi)

[PLN]

	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	III	IV	V	VI
Parametr D	30,374,098	34,647,669	35,324,758	36,760,230	34,401,055	35,285,211	32,856,913
Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich	19,357,300	19,357,300	19,357,300	19,357,300	19,357,300	19,357,300	24,991,646
Stąły minimalny wymóg kapitałowy	3,261,000	3,261,000	3,261,000	3,261,000	3,261,000	3,261,000	3,261,000
Wymóg dotyczący współczynnika K w tym:	30,374,098	34,647,669	35,324,758	36,760,230	34,401,055	35,285,211	32,856,913
Ryzyko dla Klienta:	961,176	952,197	947,329	948,267	945,944	943,970	949,802
<i>K-AUM</i>	88,650	82,850	77,050	71,250	65,450	63,733	62,161
<i>K-CMH</i>	841,402	837,124	837,460	843,076	845,549	844,994	850,456
<i>K-ASA</i>	30,502	31,673	32,334	33,509	34,511	34,593	36,191
<i>K-COH</i>	622	551	485	432	434	650	994
Ryzyko dla Rynku (K-NPR):	5,976,316	8,790,505	9,058,636	8,879,519	8,886,174	8,581,409	8,558,362
<i>z tytułu ryzyka walutowego</i>	3,806,810	6,589,622	7,061,144	6,916,503	7,018,515	7,173,148	6,954,752
<i>z tytułu ryzyka cen towarów</i>	616,742	952,085	828,742	756,366	1,348,692	858,254	1,114,648
<i>z tytułu ryzyka cen instrumentów kapitałowych</i>	1,509,509	1,182,455	1,085,215	1,098,147	394,030	436,589	378,990
<i>z tytułu ryzyka stopy procentowej</i>	43,254	66,343	83,535	108,503	124,937	113,417	109,972
Ryzyko dla Firmy:	23,436,607	24,904,966	25,318,793	26,932,444	24,568,937	25,759,832	23,348,749
<i>K-TCD</i>	19,394,507	20,276,718	21,063,108	22,186,474	20,084,279	20,807,964	19,773,088
<i>K-DTF</i>	436,707	430,422	458,709	453,037	457,735	466,129	461,728
<i>K-CON</i>	3,605,392	4,197,826	3,796,976	4,292,932	4,026,923	4,485,740	3,113,932

[PLN]

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
Parametr D	32,030,202	29,958,539	30,136,953	31,241,158	32,528,799	34,583,249	33,700,420
Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich	29,300,263	29,300,263	29,300,263	29,300,263	29,300,263	29,300,263	29,300,263
Stąły minimalny wymóg kapitałowy	3,261,000	3,261,000	3,261,000	3,261,000	3,261,000	3,259,185	3,204,750
Wymóg dotyczący współczynnika K w tym:	32,030,202	28,772,181	29,985,069	31,233,267	32,528,799	34,583,249	33,700,420
Ryzyko dla Klienta:	958,515	960,267	955,850	951,196	951,549	943,122	943,122
<i>K-AUM</i>	60,589	59,017	57,533	56,050	54,567	53,200	53,200
<i>K-CMH</i>	858,105	860,096	856,550	852,601	853,032	846,354	846,354
<i>K-ASA</i>	38,602	40,084	40,940	41,736	43,241	42,899	42,899
<i>K-COH</i>	1,219	1,071	826	809	710	669	669
Ryzyko dla Rynku (K-NPR):	7,628,365	7,632,827	7,039,328	7,757,430	9,091,197	8,989,346	9,318,881
<i>z tytułu ryzyka walutowego</i>	6,402,587	6,308,142	5,737,576	6,328,317	6,620,353	6,347,065	5,988,444
<i>z tytułu ryzyka cen towarów</i>	822,082	993,454	945,140	935,294	1,998,885	2,301,163	2,934,300
<i>z tytułu ryzyka cen instrumentów kapitałowych</i>	279,690	209,378	246,876	368,005	349,656	238,163	338,260
<i>z tytułu ryzyka stopy procentowej</i>	124,006	121,852	109,736	125,813	122,303	102,955	57,876
Ryzyko dla Firmy:	23,443,323	20,179,087	21,989,891	22,524,641	22,486,053	24,650,780	23,438,417
<i>K-TCD</i>	19,785,210	16,701,627	18,150,706	19,174,202	18,989,923	20,231,841	18,161,735
<i>K-DTF</i>	449,941	465,792	466,381	458,400	461,315	464,499	464,499
<i>K-CON</i>	3,203,877	3,219,370	3,372,805	2,892,038	3,034,815	3,954,440	4,812,183

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy
 m.s.t Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Minimalna wysokość kapitału założycielskiego

[PLN]

	Poprzedni dzień bilansowy	Dzień bilansowy
Minimalna wysokość kapitału założycielskiego	3,261,000	3,204,750
Odchylenie wysokości funduszy własnych od min. wysokości kapitału założycielskiego	69,291,129	68,323,095

Współczynnik kapitałowe

[PLN]

	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	III	IV	V	VI
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	238.86%	210.06%	205.43%	191.99%	202.34%	204.74%	219.41%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	55,542,633	53,150,392	52,676,621	49,666,637	49,724,195	52,103,076	53,540,957
Współczynnik kapitału Tier I	238.86%	210.06%	205.43%	191.99%	202.34%	204.74%	219.41%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	49,771,555	46,567,335	45,964,917	42,682,193	43,187,995	45,398,886	47,298,144
Łączny współczynnik kapitałowy	238.86%	210.06%	205.43%	191.99%	202.34%	204.74%	219.41%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	42,178,030	37,905,418	37,133,728	33,492,136	34,587,731	36,577,583	39,083,915

[PLN]

	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	226.13%	239.03%	238.57%	230.42%	221.27%	206.72%	212.25%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	54,427,660	54,737,745	54,949,206	54,448,866	53,632,403	51,845,779	52,655,610
Współczynnik kapitału Tier I	226.13%	239.03%	238.57%	230.42%	221.27%	206.72%	212.25%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	48,341,922	49,045,623	49,223,185	48,513,046	47,451,931	45,274,961	46,252,530
Łączny współczynnik kapitałowy	226.13%	239.03%	238.57%	230.42%	221.27%	206.72%	212.25%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	40,334,371	41,555,988	41,688,947	40,702,756	39,319,731	36,629,149	37,827,425

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy
m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 31

Dane o ilości przekroczeń poziomu funduszy własnych

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

Nota 32

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 jednego 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 grudnia 2024 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.

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Nota 33

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 34

Transakcje zabezpieczające

W okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 31.12.2024 nie stosowano rachunkowości zabezpieczeń.

Nota 35

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	31/12/2024	31/12/2023
Kapitał własny	87 247 543,14	90 757 249,97
Wartości niematerialne i prawne	5 193 545,12	5 116 475,11
Wartość kapitału własnego po pomniejszeniu o wartości niematerialne i prawne	82 053 998,02	85 640 774,86
Suma bilansowa	392 289 372,12	391 133 736,91
Wskaźnik kapitału własnego	0,2	0,2
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 114 849,31	51 468,68
Amortyzacja	1 894 789,02	1 169 577,36
EBITDA	-9 220 060,29	1 221 046,04
Kredyty i pożyczki, leasing	7 582 022,78	17 035 280,03
Wskaźnik: kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania EBITDA	-0,8	14,0

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
 Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy m.s.t. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
 Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078

Marcin Niewiadomski
Prezes Zarządu

Bartosz Osiński
Członek Zarządu

Krzysztof Kryk
Członek Zarządu

Łukasz Małyjurek
Członek Zarządu

Jan Nowaczyk
Członek Zarządu

Beata Bajan-Kapsiak
*Osoba sporządzająca Sprawozdanie
Finansowe*

OANDA TMS Brokers S.A. (dawniej: Dom Maklerski TMS Brokers S.A.) Warsaw Unit
Rondo Daszyńskiego 1, 00-843 Warszawa tel. (22) 27 66 200, (22) 27 66 202, dommaklerski@tms.pl, www.tms.pl

OANDA TMS Brokers podlega nadzorowi Komisji Nadzoru Finansowego. Spółka zarejestrowana przez Sąd Rejonowy
m.s.t Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000204776
Kapitał zakładowy: 3.537.560 zł, kapitał wpłacony: 3.537.560 zł, NIP: 526-27-59-131, REGON: 015715078