

ZAKRES INFORMACJI ZAWARTYCH W INFORMACJI O WYBRANYCH SKONSOLIDOWANYCH DANYCH
FINANSOWYCH DOMU MAKLERSKIEGO (SDF)

Dane identyfikacyjne podmiotu przekazującego sprawozdanie (*podmiot sprawozdający*):

Okres sprawozdawczy:

CZEŚĆ A – AKTYWA (*według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, w podziale na skonsolidowane dane finansowe jednostek objętych zakresem konsolidacji rachunkowej i skonsolidowane dane finansowe dotyczące jednostek objętych zakresem konsolidacji ostrożnościowej*)

Lp.

- | | | |
|-----|-------|---|
| 1. | I. | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne |
| 2. | II. | Należności krótkoterminowe |
| 3. | III. | Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu |
| 4. | 1. | Akcje |
| 5. | 2. | Dłużne papiery wartościowe |
| 6. | 3. | Certyfikaty inwestycyjne |
| 7. | 4. | Warranty |
| 8. | 5. | Pozostałe papiery wartościowe |
| 9. | 6. | Instrumenty pochodne |
| 10. | 7. | Towary giełdowe |
| 11. | 8. | Pozostałe |
| 12. | IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe |
| 13. | V. | Udzielone pożyczki krótkoterminowe |
| 14. | VI. | Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności |
| 15. | 1. | Dłużne papiery wartościowe |
| 16. | 2. | Pozostałe papiery wartościowe |
| 17. | 3. | Towary giełdowe |
| 18. | 4. | Pozostałe |
| 19. | VII. | Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży |
| 20. | 1. | Akcje i udziały |
| 21. | 2. | Dłużne papiery wartościowe |
| 22. | 3. | Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych |
| 23. | 4. | Certyfikaty inwestycyjne |
| 24. | 5. | Pozostałe papiery wartościowe |
| 25. | 6. | Towary giełdowe |
| 26. | 7. | Pozostałe |
| 27. | VIII. | Należności długoterminowe |
| 28. | IX. | Udzielone pożyczki długoterminowe |
| 29. | X. | Wartości niematerialne i prawne |
| 30. | XI. | Wartości firmy jednostek podporządkowanych |
| 31. | XII. | Rzeczowe aktywa trwałe |

- 32. XIII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe
- 33. 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- 34. 2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe
- 35. XIV. Należne wpłaty na kapitał (*fundusz*) podstawowy
- 36. XV. Udziały (*akcje*) własne

CZĘŚĆ B – PASYWA (*według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, w podziale na skonsolidowane dane finansowe jednostek objętych zakresem konsolidacji rachunkowej i skonsolidowane dane finansowe dotyczące jednostek objętych zakresem konsolidacji ostrożnościowej*)

- 37. I. Zobowiązania krótkoterminowe
- 38. II. Zobowiązania długoterminowe
- 39. III. Rozliczenia międzyokresowe
- 40. IV. Rezerwy na zobowiązania
- 41. 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- 42. 2. Na świadczenia emerytalne i podobne
- 43. 3. Pozostałe
- 44. V. Zobowiązania podporządkowane
- 45. VI. Kapitał (*fundusz*) własny
- 46. 1. Kapitał (*fundusz*) podstawowy
- 47. 2. Kapitał (*fundusz*) zapasowy
- 48. 1) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej
- 49. 2) utworzony ustawowo
- 50. 3) utworzony zgodnie ze statutem
- 51. 4) z dopłat akcjonariuszy
- 52. 5) inny
- 53. 3. Kapitał (*fundusz*) z aktualizacji wyceny
- 54. 4. Pozostałe kapitały (*fundusze*) rezerwowe
- 55. 5. Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych
- 56. 6. Zysk (*strata*) z lat ubiegłych
- 57. 1) zysk z lat ubiegłych (*wartość dodatnia*)
- 58. 2) strata z lat ubiegłych (*wartość ujemna*)
- 59. 7. Zysk (*strata*) netto
- 60. 8. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (*wielkość ujemna*)
- 61. VII. Kapitały (*fundusze*) mniejszości
- 62. VIII. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

CZĘŚĆ C – RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (*narastająco od początku roku obrotowego, w podziale na skonsolidowane dane finansowe jednostek objętych zakresem konsolidacji rachunkowej i skonsolidowane dane finansowe dotyczące jednostek objętych zakresem konsolidacji ostrożnościowej*)

- 63. I. Przychody z działalności podstawowej

- 64. 1. Przychody z działalności maklerskiej
- 65. 1) z tytułu przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych
- 66. 2) z tytułu wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie
- 67. 3) z tytułu zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych
- 68. 4) z tytułu doradztwa inwestycyjnego
- 69. 5) z tytułu oferowania instrumentów finansowych
- 70. 6) z tytułu świadczenia usług związanych z wykonaniem umowy o gwarancję emisji
- 71. 7) z tytułu przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, oraz prowadzenia rachunków pieniężnych
- 72. 8) pozostałe
- 73. 2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej
- 74. II. Koszty działalności podstawowej
- 75. 1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych
- 76. 2. Opłaty na rzecz CCP
- 77. 3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej
- 78. 4. Wynagrodzenia
- 79. 5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
- 80. 6. Świadczenia na rzecz pracowników
- 81. 7. Zużycie materiałów i energii
- 82. 8. Usługi obce
- 83. 9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości
- 84. 10. Pozostałe koszty rzeczowe
- 85. 11. Amortyzacja
- 86. 12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym
- 87. 13. Prowizje i inne opłaty
- 88. 14. Pozostałe
- 89. III. Zysk (*strata*) z działalności podstawowej (I – II)
- 90. IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu
- 91. 1. Dywidendy i inne udziały w zyskach
- 92. 2. Odsetki
- 93. 3. Korekty aktualizujące wartość
- 94. 4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia
- 95. 5. Pozostałe
- 96. V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu
- 97. 1. Korekty aktualizujące wartość
- 98. 2. Strata ze sprzedaży/umorzenia

- 99. 3. Pozostałe
- 100. VI. Zysk (*strata*) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV – V)
- 101. VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności
 - 102. 1. Odsetki
 - 103. 2. Korekty aktualizujące wartość
 - 104. 3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych
 - 105. 4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia
 - 106. 5. Pozostałe
- 107. VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności
 - 108. 1. Korekty aktualizujące wartość
 - 109. 2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych
 - 110. 3. Strata ze sprzedaży/umorzenia
 - 111. 4. Pozostałe
- 112. IX. Zysk (*strata*) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII – VIII)
- 113. X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży
 - 114. 1. Dywidendy i inne udziały w zyskach
 - 115. 2. Odsetki
 - 116. 3. Korekty aktualizujące wartość
 - 117. 4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia
 - 118. 5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych
 - 119. 6. Pozostałe
- 120. XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży
 - 121. 1. Korekty aktualizujące wartość
 - 122. 2. Strata ze sprzedaży/umorzenia
 - 123. 3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych
 - 124. 4. Pozostałe
- 125. XII. Zysk (*strata*) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X – XI)
- 126. XIII. Pozostałe przychody operacyjne
 - 127. 1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
 - 128. 2. Rozwiązanie rezerw
 - 129. 3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności
 - 130. 4. Dotacje
 - 131. 5. Pozostałe
- 132. XIV. Pozostałe koszty operacyjne
 - 133. 1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
 - 134. 2. Utworzenie rezerw
 - 135. 3. Odpisy aktualizujące należności

- 136. 4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- 137. 5. Pozostałe
- 138. XV. Zysk (*strata*) z działalności operacyjnej (III + VI + IX + XII + XIII – XIV)
- 139. XVI. Przychody finansowe
- 140. 1. Odsetki od udzielonych pożyczek
- 141. 2. Odsetki od lokat i depozytów
- 142. 3. Pozostałe odsetki
- 143. 4. Dodatnie różnice kursowe
- 144. 1) zrealizowane
- 145. 2) niezrealizowane
- 146. 5. Pozostałe
- 147. XVII. Koszty finansowe
- 148. 1. Odsetki od kredytów i pożyczek
- 149. 2. Pozostałe odsetki
- 150. 3. Ujemne różnice kursowe
- 151. 1) zrealizowane
- 152. 2) niezrealizowane
- 153. 4. Pozostałe
- 154. XVIII. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych
- 155. XIX. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych
- 156. XX. Zysk mniejszości
- 157. XXI. Strata mniejszości
- 158. XXII. Zysk (*strata*) brutto (XV + XVI – XVII – XVIII + XIX – XX – XXI)
- 159. XXIII. Podatek dochodowy
- 160. XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (*zwiększenia straty*)
- 161. 1. Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności
- 162. 2. Udział w stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności
- 163. XXV. Zysk (*strata*) netto (XXII – XXIII – XXIV)

CZEŚĆ D – POZYCJE POZABILANSOWE (*według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, w podziale na skonsolidowane dane finansowe jednostek objętych zakresem konsolidacji rachunkowej i skonsolidowane dane finansowe dotyczące jednostek objętych zakresem konsolidacji ostrożnościowej*)

- 164. I. Zobowiązania warunkowe
- 165. 1. Gwarancje
- 166. 2. Kaucje, poręczenia
- 167. 3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności
- 168. 4. Pozostałe
- 169. II. Majątek obcy w użytkowaniu

- 170. III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego
- 171. IV. Inne pozycje pozabilansowe
- 172. V. Podmioty, które wchodzą w zakres konsolidacji

CZEŚĆ E – TRANSAKCJE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

- 173. 1. Data zawarcia transakcji
- 174. 2. Liczba transakcji
- 175. 3. NIP
- 176. 4. Przedmiot i rodzaj transakcji
- 177. 5. Wartość transakcji w PLN (*wartość godziwa*)
- 178. 6. Wartość transakcji w PLN (*wartość transakcyjna*)

CZEŚĆ F – PRZEWIDYWANE NARUSZENIA WYMOGÓW W ZAKRESIE FUNDUSZY WŁASNYCH ORAZ WYMOGÓW PŁYNNOŚCI

- 179. 1. Wskazanie przepisów, których naruszenie jest przewidywane
- 180. 2. Przewidywany termin naruszenia
- 181. 3. Przyczyny przewidywanego naruszenia

CZEŚĆ G – SKONSOLIDOWANY KAPITAŁ WEWNĘTRZNY (*według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego*)

- 182. 1. Wartość kapitału wewnętrznego
- 183. 2. Całkowita wartość skonsolidowanego kapitału wewnętrznego

CZEŚĆ H – SKONSOLIDOWANE AKTYWA PŁYNNE/AKTYWA PŁYNNE WYNIKAJĄCE Z OSZACOWANIA

- 184. 1. Skonsolidowane aktywa płynne (*wartość*)
- 185. 2. Skonsolidowane aktywa płynne na potrzeby spełniania wymogu, o którym mowa w art. 110e ust. 2 pkt 2 ustawy (*wartość*)
- 186. 3. Zapotrzebowanie na aktywa płynne wynikające z oszacowania, o którym mowa w art. 110e ust. 1 ustawy, na zasadzie skonsolidowanej

CZEŚĆ I – FUNDUSZE WŁASNE I WYMOGI NA ZASADZIE SKONSOLIDOWANEJ

- 187. 1. Fundusze własne
- 188. 1) Kapitał podstawowy Tier I
- 189. 2) Kapitał dodatkowy Tier I
- 190. 3) Kapitał Tier II
- 191. 2. Wymóg w zakresie funduszy własnych

OBJAŚNIENIA

1. *Skonsolidowane dane finansowe jednostek objętych zakresem konsolidacji rachunkowej* w części A–D wykazuje się w zakresie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości.
2. *Skonsolidowane dane finansowe jednostek objętych zakresem konsolidacji ostrożnościowej* w części A–D wykazuje się w zakresie jednostek objętych zakresem konsolidacji ostrożnościowej zgodnie z przepisami części pierwszej tytułu II rozdziału 2 rozporządzenia 2019/2033.
3. Dane w częściach F i G wykazuje podmiot sprawozdający zobowiązany do spełniania wymogów w zakresie funduszy własnych oraz wymogów dotyczących płynności na zasadzie skonsolidowanej zgodnie z przepisami części pierwszej tytułu II rozdziału 2 rozporządzenia 2019/2033.
4. Można podać wszystkie dodatkowe informacje odnoszące się do poszczególnych pozycji, których przekazanie uznaje się za kluczowe dla przedstawienia informacji o sytuacji finansowej, w szczególności niezbędne w ocenie podmiotu sprawozdającego komentarze i wyjaśnienia, które mają pomóc w prawidłowej analizie i ocenie danych przez Komisję.

CZĘŚĆ A–D

1. Pozycje w częściach A–D w *Lp. 1–172* wykazuje się zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.
2. W *Lp. 70* wykazuje się dane, które na potrzeby przepisów wydanych na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości są wykazywane w poz. „*Przychody z działalności maklerskiej z tytułu 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.*”.
3. W *Lp. 172* wykazuje się odrębnie pełne nazwy podmiotów objętych konsolidacją rachunkową zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz pełne nazwy podmiotów objętych konsolidacją ostrożnościową zgodnie z przepisami części pierwszej tytułu II rozdziału 2 rozporządzenia 2019/2033.

CZĘŚĆ E

1. W *Lp. 173–178* podaje się informacje o transakcjach ze stronami powiązanymi zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 81 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, których wartość przekracza 5 % skonsolidowanych funduszy własnych obliczonych zgodnie z rozporządzeniem 2019/2033.
2. Dane wykazuje się w podziale na poszczególne transakcje. Wartość transakcji wykazuje się w wartości godziwej i transakcyjnej. W przypadku konieczności wykazania powyżej 50 pozycji dopuszcza się przekazanie danych w podziale na poszczególne podmioty powiązane wraz z liczbą zawartych transakcji.
3. W *Lp. 175* podaje się NIP albo jego odpowiednik stosowany poza UE (*w przypadku jego braku podaje się nazwę podmiotu i kraj pochodzenia*).

CZEŚĆ F

W *Lp. 179–181* podaje się informacje o przewidywanym w okresie najbliższych 30 dni niespełnieniu wymogów w zakresie funduszy własnych, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 35, lub wymogów dotyczących płynności, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 51, na zasadzie skonsolidowanej.

CZEŚĆ G

1. W *Lp. 182* podaje się informację o oszacowaniu skonsolidowanego kapitału wewnętrznego zgodnie z art. 110e ust. 1 ustawy, ze wskazaniem kategorii ryzyka.
2. W *Lp. 183* wykazuje się całkowitą wartość skonsolidowanego kapitału wewnętrznego.

CZEŚĆ H

1. W *Lp. 184* wykazuje się wartość skonsolidowanych aktywów płynnych obliczonych na potrzeby kalkulacji wymogu dotyczącego płynności zgodnie z art. 43 rozporządzenia 2019/2033.
2. W *Lp. 185* wykazuje się wartość skonsolidowanych aktywów płynnych obliczonych dla potrzeb kalkulacji wymogu określonego w art. 110e ust. 2 pkt 2 ustawy.
3. W *Lp. 186* wykazuje się całkowitą wartość zapotrzebowania na aktywa płynne na zasadzie skonsolidowanej, oszacowanego zgodnie z art. 110e ust.1 ustawy.

CZEŚĆ I

1. W *Lp. 187* wykazuje się wartość funduszy własnych na zasadzie skonsolidowanej zgodnie z art. 9 ust. 1 rozporządzenia 2019/2033, stanowiącą sumę Kapitału podstawowego Tier I, Kapitału dodatkowego Tier I oraz Kapitału Tier II.
2. W *Lp. 188* wykazuje się wartość Kapitału podstawowego Tier I na zasadzie skonsolidowanej zgodnie z art. 9 ust. 1 rozporządzenia 2019/2033.
3. W *Lp. 189* wykazuje się wartość Kapitału dodatkowego Tier I na zasadzie skonsolidowanej zgodnie z art. 9 ust. 1 rozporządzenia 2019/2033.
4. W *Lp. 190* wykazuje się wartość Kapitału Tier II na zasadzie skonsolidowanej zgodnie z art. 9 ust. 1 rozporządzenia 2019/2033.
5. W *Lp. 191* wykazuje się wartość wymogu w zakresie funduszy własnych, o którym mowa w art. 11 rozporządzenia 2019/2033, na zasadzie skonsolidowanej. W przypadku gdy podmiot sprawozdający korzysta z przepisów przejściowych określonych w art. 57 rozporządzenia 2019/2033, wartość wymogu wykazuje się z uwzględnieniem tych przepisów. W przypadku gdy na podmiot sprawozdający nałożono obowiązek utrzymywania dodatkowych wymogów w zakresie funduszy własnych, o których mowa w art. 110y ust. 3 ustawy lub w art. 110ya ustawy, na zasadzie skonsolidowanej, wartość wymogu w zakresie funduszy własnych, o którym mowa w art. 11 rozporządzenia 2019/2033, wykazuje się z uwzględnieniem tych dodatkowych wymogów.