



RAPORT ROCZNY JEDNOSTKOWY

Od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2012 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nwai Dom Maklerski SA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

Dla akcjonariuszy Domu Maklerskiego Nwai S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **9 687 349,11 złotych**
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w kwocie **475 572,60 złotych**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **475 572,60 złotych**
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **1 012 466,10 złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

(podpis na oryginale dokumentu)
Mateusz Walczak
Prezes Zarządu

(podpis na oryginale dokumentu)
Łukasz Knap
Wiceprezes Zarządu

(podpis na oryginale dokumentu)
Paweł Polaczek
Członek Zarządu

(podpis na oryginale dokumentu)
Agnieszka Kwaśniak
*Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, dnia 12 lutego 2013 roku



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

NAZWA	Dom Maklerski Nwai S.A.
SIEDZIBA	Warszawa, ul. Nowy Świat 64
FORMA PRAWNA	Spółka akcyjna
PODMIOT PROWADZĄCY REJESTR	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział KRS
NAZWA REJESTRU	Rejestr przedsiębiorców
NUMER REJESTRU	KRS 0000304374
REGON	141338474
WŁADZE JEDNOSTKI	Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza, Zarząd

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych,
2. działalność maklerska.

Nwai Dom Maklerski S.A. posiada zezwolenia na prowadzenie następujących działalności maklerskich, o których mowa w Ustawie z dnia 8 października 2010 o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. Nr 211, poz. 1384)(Dalej: (Uoif):

1. Przyjmowanie lub przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych (art. 69 ust 2 pkt 1 Uoif)
2. Wykonywanie zleceń o których mowa w pkt 1 na rachunek dającego zlecenie (art. 69 ust 2 pkt 2 Uoif)
3. Nabywanie lub zbywanie na własny rachunek instrumentów finansowych (art. 69 ust 2 pkt 3 Uoif)
4. Zarządzanie portfelami w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych (art. 69 ust 2 pkt 4 Uoif)
5. Doradztwo inwestycyjne (art. 69 ust 2 pkt 5 Uoif)
6. Oferowanie instrumentów finansowych (art. 69 ust 2 pkt 6 Uoif)
7. Świadczenie 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 (art. 69 ust 2 pkt 7 Uoif)
8. Doradztwo dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią (art. 69 ust 4 pkt 3 Uoif)
9. Doradztwo i inne usługi w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw (art. 69 ust 4 pkt 4 Uoif)
10. Sporządzanie analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych (art. 69 ust 4 pkt 6 Uoif)
11. Świadczenie usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną (art. 69 ust 4 pkt 7 Uoif)

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b) Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”), a także w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji jako „wartość firmy”.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które zostały nabyte lub wytworzone w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z wynajmu.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w cenie nabycia.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Leasing

W przypadku gdy, Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

Na dzień bilansowy zobowiązania z tytułu leasingu wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy użyciu efektywnej stopy procentowej.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przez okres uzależniony od rodzaju umowy leasingowej. Jeżeli umowa nie przewiduje przeniesienia tytułu własności przedmiotu umowy, to dany składnik aktywów zostaje w całości zamortyzowany przez okres leasingu. Jeżeli umowa przewiduje, że przeniesiony zostanie tytuł własności przedmiotu leasingu, to składnik aktywów będzie amortyzowany przez okres jego ekonomicznej użyteczności.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu — instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego lub zobowiązania finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen; składnik instrumentów finansowych należy zaliczyć do aktywów przeznaczonych do obrotu, jeżeli — niezależnie od powodu, dla którego został nabyty — stanowi część portfela, który, jak wskazują dowody, wykorzystywany był ostatnio dla realizacji korzyści w wyniku wahań cen; instrumenty pochodne będące aktywami finansowymi lub zobowiązaniami finansowymi zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy są one z założenia i faktycznie aktywami finansowymi lub zobowiązaniami finansowymi służącymi do zrównoważenia zmiany wartości godziwej lub przepływów środków pieniężnych zabezpieczanej pozycji;
2. pożyczki udzielone oraz należności własne — niebędące instrumentami pochodnymi pożyczki udzielone przez dom maklerski oraz inne należności własne domu maklerskiego, z wyjątkiem tych pożyczek udzielonych oraz należności własnych, które dom maklerski przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie (do trzech miesięcy), które uznaje się za aktywa zaliczone do kategorii określonej w pkt. 1 albo kwalifikuje do kategorii określonej w pkt. 4;
3. aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności — instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych i należności własnych;
4. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży — niebędące instrumentami pochodnymi instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży albo niespełniające warunku zaliczenia do kategorii wymienionych w pkt. 1–3.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W momencie początkowego ujęcia składników instrumentów finansowych, w tym aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych, dom maklerski wycenia je w wysokości kosztu (ceny nabycia), czyli według wartości godziwej uiszczonej lub otrzymanej zapłaty, z uwzględnieniem odpowiednio kosztów transakcji. Jeśli koszty transakcji są nieistotne, to można ich nie uwzględniać w wartości początkowej instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane są na dzień bilansowy w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w na kapitał z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat
4.1. akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	Wycenia się według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Odpis odnoszony jest na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

1. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
2. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
 3. w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Należności krótko- i długoterminowe

Wartości należności wyceniane w wartości bieżącej różnią się nieistotnie od wartości należności wycenianych w kwocie wymaganej zapłaty i dlatego Spółka stosuje wycenę należności handlowych w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

W roku obrotowym Spółka zakwalifikowała do biernych rozliczeń międzyokresowych koszty dotyczące roku obrotowego, a zafakturowane w roku kolejnym.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania..

Instrumenty finansowe klientów domu maklerskiego

W pasywach domu maklerskiego wykazuje się zobowiązanie powstałe z tytułu zgromadzenia środków pieniężnych należących do klientów oraz innych kontach domu maklerskiego.

Informację o instrumentach finansowych klientów, zapisanych na rachunkach papierów wartościowych bądź przechowywanych w formie dokumentu, a także informację o towarach giełdowych klientów ujawnia się w informacji dodatkowej sprawozdania finansowego.

Wyceny instrumentów finansowych zapisanych na rachunkach papierów wartościowych klientów prowadzonych przez dom maklerski, znajdujących się we wtórnym obrocie na rynku regulowanym, dokonuje się na każdy dzień roboczy według cen bieżących.

Przez cenę bieżącą rozumie się:

1. W przypadku papierów wartościowych notowanych na tynku regulowanym
 - a. w systemie notowań ciągłych, na których wyznaczany i ogłaszany jest kurs zamknięcia – ostatni kurs zamknięcia w systemie notowań ciągłych

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- b. w systemie notowań ciągłych bez odrębnego wyznaczania kursu zamknięcia – cenę średnią transakcji ważoną wolumenem obrotu z ostatniego dnia, w którym zawarto transakcję,
 - c. w systemie notowań jednolitych – ostatni kurs ustalony w systemie kursu jednolitego
 - d. w systemie notowań polegającym na jednoczesnym wystawianiu ceny kupna i sprzedaży tego samego papieru wartościowego – ostatnią najniższą cenę z ofert kupna,
2. w przypadku instrumentów finansowych notowanych w systemie kojarzenia ofert – cenę, po jakiej została zawarta ostatnia transakcja,
3. w przypadku zdematerializowanych papierów wartościowych, dla których nie jest możliwe zastosowanie metod wyceny, zamieszczonych powyżej – według ostatniej najniższej ceny:
 - a. zaproponowanej w wyniku ogłoszenia wezwania,
 - b. po jakiej zawarto transakcję pakietową.

Przez cenę bieżącą dłużnych papierów wartościowych z naliczanymi odsetkami rozumie się wyrażoną wartościowo cenę ustaloną w stosunku procentowym do wartości nominalnej, powiększoną o naliczone odsetki.

Dłużne papiery wartościowe nabywane z dyskontem lub premią wycenia się z zastosowaniem odpowiednio odpisów dyskonta lub amortyzacji premii.

Przez cenę bieżącą jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych rozumie się ostatnią ogłoszoną przez fundusz inwestycyjny wartość aktywów netto na jednostkę uczestnictwa.

Jeżeli dla danych papierów wartościowych nie można określić ceny według powyższych zasad, ale cenę można określić dla papierów wartościowych tożsamyh w prawach z papierami wartościowymi należącymi do klientów, to na potrzeby wyceny papiery wartościowe należące do klientów traktuje się tak, jakby były papierami wartościowymi spełniającymi te warunki.

W przypadku gdy nie jest możliwa wycena aktywów klientów według powyższych metod, aktywa te wycenia się według wartości godziwej, pozwalającej na rzetelne odzwierciedlenie wartości tych aktywów.

Za podstawę wyceny instrumentów finansowych klientów przyjmuje się, gdy instrumenty finansowe są przedmiotem obrotu:

1. na kilku rynkach giełdowych – kurs ustalony na tej giełdzie, na której wolumen obrotów jest największy,
2. w więcej niż jednym systemie notowań na jednej giełdzie – kurs ustalony w tym systemie notowań, w którym wolumen obrotów był największy,
3. na rynku giełdowym i jednocześnie na rynku pozagiełdowym – kurs ustalony na tym rynku, na którym wolumen obrotów był największy,
4. na więcej niż jednym rynku pozagiełdowym – cenę bieżącą ustaloną na tym z rynków, którego wolumen obrotów był największy,
5. w więcej niż jednym systemie notowań na jednym rynku pozagiełdowym – cenę bieżącą ustaloną w tym systemie notowań, w którym wolumen obrotów był największy.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zdematerializowane papiery wartościowe nienotowane na rynku regulowanym oraz w alternatywnym systemie obrotu, należące do klientów, zapisane na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez dom maklerski, wycenia się według wartości nominalnej.

Papiery wartościowe inne niż zdematerializowane, przechowywane przez dom maklerski w formie dokumentu, wycenia się według wartości nominalnej.

Instrumenty finansowe wyrażone w walutach obcych wycenia się w walucie kraju notowania lub – w przypadku nienotowanych papierów wartościowych – w walucie, w której instrument finansowy jest denominowany, i wykazuje się w walucie polskiej po przeliczeniu według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wyceny.

Jeśli instrumenty finansowe wyrażone w walutach obcych są notowane lub denominowane w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ustala kursu, to ich wartość należy określić w relacji do wskazanej przez dom maklerski waluty, dla której jest ustalany średni kurs przez Narodowy Banki Polski.

Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

W momencie początkowego ujęcia, otrzymane kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące wytworzenia produktów wymagających długiego okresu wytwarzania są odpisywane do rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym zostały poniesione.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne, które nie spełniają wymogów rachunkowości zabezpieczeń, wyceniane są według wartości godziwej. Zyski i straty powstałe w wyniku zmian wartości godziwej pozycji zabezpieczanej i instrumentu zabezpieczającego są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat za dany rok obrotowy.

Wbudowane instrumenty pochodne

W przypadku zawarcia umowy, której składnikiem jest wbudowany instrument pochodny, a całość lub część przepływów pieniężnych związanych z taką umową zmienia się w sposób podobny do tego, jaki wbudowany instrument pochodny powodowałby samodzielnie, należy wbudowany instrument pochodny wykazać w księgach rachunkowych odrębnie od umowy zasadniczej. Następuje to wtedy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- zawarta umowa będąca instrumentem finansowym nie jest zaliczana do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, których skutki przeszacowania są odnoszone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,
- charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi,
- odrębny instrument, którego charakterystyka odpowiada cechom wbudowanego instrumentu pochodnego, spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- możliwe jest wiarygodne ustalenie wartości godziwej wbudowanego instrumentu pochodnego.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia realizacji usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS na 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 773 900,13	4 761 434,03
1. W kasie	99,60	148,50
2. Na rachunkach bankowych	2 166 079,50	126 124,76
3. Inne środki pieniężne	3 607 721,03	4 635 160,77
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	253 888,12	71 336,80
1. Od klientów	103 279,25	64 204,89
2. Od jednostek powiązanych	31 139,94	0,00
3. Od innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
4. Od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	5 453,61	1 553,33
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
7. Od emitentów instrumentów finansowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	111 504,21	3 474,22
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi z tytułu utraty wartości	0,00	0,00
11. Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0,00	0,00
12. Pozostałe	2 511,11	2 104,36
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	2 086 304,48	1 747 456,79
1. Akcje	157 164,59	9 710,22
2. Dłużne papiery wartościowe	1 929 139,89	1 737 746,57
3. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
4. Warranty	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6. Tytuły uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania	0,00	0,00
7. Instrumenty pochodne	0,00	0,00
8. Towary giełdowe	0,00	0,00
9. Pozostałe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	219 844,33	5 263,18
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	150 000,00	155 560,91
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	150 000,00	155 560,91

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS na 31 grudnia 2012 w zł – c.d.

VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	538 756,30	364 223,80
1. Akcje i udziały	538 756,30	364 223,80
a) jednostki dominującej	0,00	0,00
b) znaczącego inwestora	0,00	0,00
c) jednostek podporządkowanych	538 756,30	364 223,80
d) pozostałe	0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Tytuły uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania	0,00	0,00
4. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6. Towary giełdowe	0,00	0,00
7. Pozostałe	0,00	0,00
VII. Należności długoterminowe	0,00	0,00
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
3. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	2 746,67	3 626,71
1. Wartość firmy	0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	2 746,67	3 626,71
- oprogramowanie komputerowe	2 746,67	3 626,71
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
X. Rzeczowe aktywa trwałe	632 278,55	312 654,94
1. Środki trwałe, w tym:	632 278,55	312 654,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki i lokale	0,00	0,00
c) zespoły komputerowe	146 089,88	48 573,14
d) pozostałe środki trwałe	486 188,67	264 081,80
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 630,53	30 188,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 630,53	30 188,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	9 687 349,11	7 451 745,16

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS na 31 grudnia 2012 w zł – c.d.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Zobowiązania krótkoterminowe	2 238 847,80	847 070,16
1. Wobec klientów	2 004 308,55	109 016,14
2. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Wobec innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
4. Wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	0,00	0,00
6. Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
7. Wobec emitentów instrumentów finansowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8. Kredyty i pożyczki	29,01	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	29,01	0,00
9. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
10. Wekslowe	0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	91 406,09	358 633,12
12. Z tytułu wynagrodzeń	61,50	103 871,76
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
14. Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych	0,00	0,00
15. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Pozostałe	143 042,65	275 549,14
II. Zobowiązania długoterminowe	417 174,48	71 303,04
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	417 174,48	71 303,04
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	417 174,48	71 303,04
6. Pozostałe	0,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS na 31 grudnia 2012 w zł – c.d.

IV. Rezerwy na zobowiązania	79 202,77	56 820,50
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 663,00	5 736,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	4 048,27	3 584,37
a) długoterminowa	4 048,27	3 584,37
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe	32 491,50	47 500,13
a) długoterminowe	0,00	1 136,34
b) krótkoterminowe	32 491,50	46 363,79
V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	6 952 124,06	6 476 551,46
1. Kapitał (fundusz) zakładowy	1 851 500,00	1 851 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zakładowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 625 051,46	3 393 663,10
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 594 465,00	2 594 465,00
b) utworzony ustawowo	0,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	2 030 586,46	799 198,10
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
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	475 572,60	1 231 388,36
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM	9 687 349,11	7 451 745,16

Pozycje pozabilansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
I	Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
1	Gwarancje	0,00	0,00
2	Kaucje poręczenia	0,00	0,00
II	majątek obcy w użytkowaniu	0,00	0,00
	Kontrakty terminowe nabyte lub		
III	wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ, w tym:	4 953 743,53	5 805 380,12
- od jednostek powiązanych	0,00	5 985,00
1. Prowizje	3 993 292,50	4 930 941,00
a) od operacji instrumentami finansowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	0,00	0,00
b) z tytułu oferowania instrumentów finansowych	3 993 292,50	4 930 941,00
c) z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania tytułów uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00
2. Inne przychody	960 451,03	874 439,12
a) z tytułu prowadzenia rachunków instrumentów finansowych i rachunków pieniężnych klientów	0,00	0,00
b) z tytułu oferowania instrumentów finansowych	604 556,54	706 577,69
c) z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców instrumentów finansowych	0,00	0,00
d) z tytułu zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
e) z tytułu doradztwa inwestycyjnego	133 968,55	166 790,00
f) z tytułu reprezentowania domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	0,00	0,00
g) pozostałe	221 925,94	1 071,43
II. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ	4 980 695,88	4 521 970,01
1. Koszty z tytułu afiliacji	0,00	0,00
2. Opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	23 374,05	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	2 210 932,97	1 967 413,93
5. Ubezpieczenia społeczne	218 970,60	155 126,80
6. Świadczenia na rzecz pracowników	21 086,03	14 746,60
7. Zużycie materiałów i energii	139 712,46	81 069,42
8. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	263 638,99	268 524,00
9. Pozostałe koszty rzeczowe	1 619 537,04	1 485 485,47
10. Amortyzacja	224 766,30	263 481,15
11. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	212 899,16	217 535,90
12. Prowizje i inne opłaty	30 657,99	29 460,17
13. Pozostałe	15 120,29	39 126,57
III. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ (I-II)	-26 952,35	1 283 410,11
IV. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	223 741,63	21 730,83
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	669,65	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	206 917,48	21 730,83
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	16 154,50	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
V. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	0,00	543,53
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	543,53
3. Pozostałe	0,00	0,00
VI. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI PRZEZNACZONYMI DO OBROTU (IV-V)	223 741,63	21 187,30
VII. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH UTRZYMYWANYCH DO TERMINU ZAPADALNOŚCI	0,00	3 603,96
1. Odsetki, w tym:	0,00	3 603,96
- 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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – c.d.

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł

IX. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI UTRZYMYWANymi DO TERMINU ZAPADALNOŚCI (VII - VIII)	0,00	3 603,96
X. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
XI. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XII. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI DOSTĘPNymi DO SPRZEDAŻY (X-XI)	0,00	0,00
XIII. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	166 273,73	106 374,29
1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	80 729,88	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Pozostałe	85 543,85	106 374,29
XIV. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	24 763,66	16 181,60
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
3. Pozostałe	24 763,66	16 181,60
XV. RÓŻNICA WARTOŚCI REZERW I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI	0,00	0,00
1. Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
2. Utworzenie rezerw	0,00	0,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
4. Utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
XVI. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	338 299,35	1 398 394,06
XVII. PRZYCHODY FINANSOWE	258 735,37	263 896,40
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00	601,59
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	252 846,08	217 261,73
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	5 889,29	45 765,41
4. Dodatnie różnice kursowe	0,00	267,67
a) zrealizowane	0,00	267,67
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
XVIII. KOSZTY FINANSOWE	38 487,73	91 841,10
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	38 476,27	91 740,13
3. Ujemne różnice kursowe	11,46	100,97
a) zrealizowane	11,46	100,97
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XIX. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (XVI+XVII-XVIII)	558 546,99	1 570 449,36
XX. ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
1. Losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe	0,00	0,00
XXI. STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
1. Losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe	0,00	0,00
XXII. ZYSK (STRATA) BRUTTO (XIX+XX-XXI)	558 546,99	1 570 449,36
XXIII. PODATEK DOCHODOWY	82 867,47	339 061,00
XXIV. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	106,92	0,00
XXV. ZYSK (STRATA) NETTO (XXII-XXIII-XXIV)	475 572,60	1 231 388,36

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 476 551,46	2 795 063,10
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 476 551,46	2 795 063,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 851 500,00	1 666 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	185 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	185 000,00
- emisji akcji	0,00	185 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 851 500,00	1 851 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 393 663,10	329 365,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 231 388,36	3 064 298,10
a) zwiększenie (z tytułu)	1 231 388,36	3 064 298,10
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	2 265 100,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	799 198,10
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 625 051,46	3 393 663,10
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 231 388,36	799 198,10
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 231 388,36	799 198,10
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 231 388,36	799 198,10
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-1 231 388,36	-1 680 054,85
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 231 388,36	1 680 054,85
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	
- przeznaczenia na kapitał zapasowy	1 231 388,36	
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-880 856,75
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-880 856,75
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	880 856,75
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia zyskiem 2010 roku	0,00	-880 856,75
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	475 572,60	1 231 388,36
a) zysk netto	475 572,60	1 231 388,36
b) strata netto	0,00	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 952 124,06	6 476 551,46
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	6 952 124,06	6 476 551,46

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	475 572,60	1 231 388,36
II. Korekty razem	1 010 432,16	833 624,54
1. Amortyzacja	224 766,30	263 481,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54 947,48	-166,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-80 729,88	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	22 382,27	-6 737,50
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-338 847,69	0,00
7. Zmiana stanu należności	-182 551,32	63 032,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 524 488,68	460 316,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-214 023,68	53 698,37
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 486 004,76	2 065 012,90
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	101 639,71	239 523,17
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej		
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora		
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej		
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostek podporządkowanych		
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	81 611,25
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych		
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	95 080,77	157 911,92
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	669,65	
9. Otrzymane odsetki	5 889,29	
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
11. Pozostałe wpływy		
II. Wydatki	255 240,94	1 832 913,77
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej		0,00
2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora		
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej		
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	198 076,30	9 767,02
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności		
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 840,00	
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	55 324,64	85 400,18
8. Udzielone pożyczki długoterminowe		
9. Pozostałe wydatki		1 737 746,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-153 601,23	-1 593 390,60

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – c.d.

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 w zł

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	29,01	2 450 100,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	29,01	
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	2 450 100,00
7. Dopłaty do kapitału		
8. Pozostałe wpływy	0,00	
II. Wydatki	319 966,44	442 863,00
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych		
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych		
7. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne		
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	281 449,23	391 284,08
12. Zapłacone odsetki	38 517,21	51 578,92
13. Pozostałe wydatki		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-319 937,43	2 007 237,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	1 012 466,10	2 478 859,30
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 012 466,10	935 468,54
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 761 434,03	1 347 106,19
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	5 773 900,13	4 761 434,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy.

2. **Dokonane w stosunku do poprzedniego sprawozdania finansowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z uzasadnieniem ich wprowadzenia i skutkami w zakresie przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej oraz rentowności, a także zmian w wyniku finansowym.**

Nie dotyczy.

3. **Dane liczbowe zapewniające porównywalność sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący okres.**

Sprawozdanie finansowe za bieżący okres oraz sprawozdanie finansowe za okres poprzedni są porównywalne.

4. **Informacje o znaczących zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym i nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.**

W dniu 02 stycznia 2013 nadzwyczajne zgromadzenie wspólników firmy Inwestycje Alternatywne sp. z o.o. podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki na podstawie art. 270 pkt 2 kodeksu spółek handlowych (akt notarialnym repertorium A nr 20/2013)

5. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

Nie dotyczy.

6. **Dane o poziomie nadzorowanych kapitałów w podziale na poszczególne składniki kapitałów nadzorowanych i o całkowitym wymogu kapitałowym w podziale na wymogi z tytułu poszczególnych typów ryzyka oraz wymóg z tytułu przekroczenia limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań oraz wymogów z tytułu kosztów stałych, obliczonych zgodnie z odrębnymi przepisami, na dzień bilansowy, poprzedni dzień bilansowy wraz z wartościami średniomiesięcznymi. Dane o ilości przekroczeń poziomu nadzorowanych kapitałów w ciągu roku obrotowego. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Tabela: Dane o poziomie nadzorowanych kapitałów oraz całkowitym wymogu kapitałowym w dniu bilansowym, poprzednim dniu bilansowym, wraz z wartościami średniomiesięcznymi.

	31.12.2011	01.2012	02.2012	03.2012	04.2012	05.2012	06.2012
I Poziom Nadzorowanych Kapitałów	5 245 163,10	5 234 298,20	5 157 174,63	6 147 212,67	6 473 616,69	6 473 842,22	6 474 103,43
1. Kapitał (fundusz) zakładowy wpłacony i zarejestrowany z wyłączeniem akcji uprzywilejowanych w zakresie dywidendy	1 851 500,00	1 851 500,00	1 851 500,00	1 851 500,00	1 851 500,00	1 851 500,00	1 851 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 393 663,10	3 393 663,10	3 393 663,10	4 625 051,46	4 625 051,46	4 625 051,46	4 625 051,46
3. Zysk w trakcie zatwierdzania	-	-	1 231 388,36	-	-	-	-
4. Niepokryta strata z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
5. Strata netto (z bieżącej działalności)	-	152 228,74	93 504,40	125 004,77	-	-	-
II Całkowity wymóg kapitałowy	821 435,40	817 564,72	814 287,71	853 733,09	961 762,16	921 527,59	915 233,02
1. Ryzyko kredytowe	292 612,07	288 741,39	285 464,38	324 909,76	432 938,83	392 704,26	386 409,69
2. Ryzyko operacyjne	528 823,33	528 823,33	528 823,33	528 823,33	528 823,33	528 823,33	528 823,33
3. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań	-	-	-	-	-	-	-

	07.2012	08.2012	09.2012	10.2012	11.2012	12.2012	31.12.2012
I Poziom Nadzorowanych Kapitałów	6 474 295,07	6 474 521,74	6 474 749,44	6 474 974,64	6 475 202,24	6 475 430,05	6 473 804,79
1. Kapitał (fundusz) zakładowy wpłacony i zarejestrowany z wyłączeniem akcji uprzywilejowanych w zakresie dywidendy	1 851 500,00	1 851 500,00	1 851 500,00	1 851 500,00	1 851 500,00	1 851 500,00	1 851 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 625 051,46	4 625 051,46	4 625 051,46	4 625 051,46	4 625 051,46	4 625 051,46	4 625 051,46
3. Zysk w trakcie zatwierdzania	-	-	-	-	-	-	-
4. Niepokryta strata z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
5. Strata netto (z bieżącej działalności)	-	-	-	-	-	-	-
II Całkowity wymóg kapitałowy	920 918,31	931 979,29	938 860,37	916 547,11	910 093,61	905 437,22	1 195 969,43
1. Ryzyko kredytowe	392 094,98	403 155,96	410 037,04	387 723,78	381 270,28	376 613,89	395 253,66
2. Ryzyko operacyjne	528 823,33	528 823,33	528 823,33	528 823,33	528 823,33	528 823,33	800 715,76
3. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań	-	-	-	-	-	-	-

7. Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie,		
2.	Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,		
3.	Pozostałe środki pieniężne klientów,		
4.	Środki pieniężne własne domu maklerskiego,	3 733 900,13	4 761 434,03
5.	Środki pieniężne klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłaconych na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym,	2 040 000,00	
6.	Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego,		
	Razem	5 773 900,13	4 761 434,03

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Należności krótko- i długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności o okresie spłaty do 1 roku	Należności o okresie spłaty powyżej 1 roku	Należności przeterminowane
1.	Należności krótkoterminowe	253 888,12	253 888,12		
a.	Od klientów	103 279,25	103 279,25		
b.	Od jednostek powiązanych				
a.	Od innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich				
b.	Od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe				
a.	Od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	5 453,61	5 453,61		
b.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych				
a.	Od emitentów instrumentów finansowych lub wprowadzających				
b.	Od izby gospodarczej				
a.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	111 504,21	111 504,21		
b.	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi z tytułu utraty wartości				
a.	Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych				
b.	Pozostałe	2 511,11	2 511,11		
2.	Należności netto razem	253 888,12	253 888,12		
3.	Odpisy aktualizujące należności	0,00			
4.	Należności brutto razem	253 888,12	253 888,12		

9. Należności od klientów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od klientów	64 204,89	103 279,25
-	należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty		
-	należności przeterminowane i roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizującymi		
2.	Razem	64 204,89	103 279,25

10. Należności od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	31 139,04
	należności od jednostki dominującej		
	należności od znaczącego inwestora		
	należności od wspólnika jednostki współzależnej		
	należności od jednostek podporządkowanych		31 139,04
2.	Razem	0,00	31 139,04

Należności krótko terminowe od jednostek powiązanych wynikają z otrzymanych pożyczek na kwotę 30 525,94 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Zestawienie umów pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim na dzień 31.12.2012

- New World Art. Collectors sp. z o.o. umowa pożyczki z dnia 10 września 2012 Kwota kapitału to 15 000 zł odsetki naliczane 7,9 %
- New World Art. Collectors sp. z o.o. umowa pożyczki z dnia 06 listopada 2012 Kwota kapitału to 15 000 zł odsetki naliczane 7,9 %

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

Nie dotyczy.

12. Należności od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	1 533,33	5 453,61
	należności z funduszu rozliczeniowego		
	należności z funduszu rekompensat	1 533,33	5 453,61
	pozostałe		
2.	Razem	1 533,33	5 453,61

13. Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe

Nie dotyczy.

14. Należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych

Nie dotyczy.

15. Dane o stanie odpisów aktualizujących należności według celu ich utworzenia na początek okresu sprawozdawczego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec okresu sprawozdawczego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od klientów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

16. Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Rok 2012

– Nazwy jednostek, ich siedziby i przedmiot ich działalności

Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

- NEW WORLD REAL ESTATE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALOŚCIĄ, adres siedziby w ul. Nowy Świat 64 ; przedmiotem działalności spółki jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi;
- INWESTYCJE ALTERNATYWNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALOŚCIĄ, adres siedziby w Warszawie ul. Nowy Świat 64; przedmiotem działalności spółki jest działalność portali internetowych;



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- NEW WORLD ART COLLECTORS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, adres siedziby w Warszawie ul. Nowy Świat 64; przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana;
- **Wartość bilansową akcji (udziałów), procent posiadanego kapitału jednostki i udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu**

Lp.	Wyszczególnienie	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje	
			Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1.	Wartość bilansowa udziałów w zł.	133 270,00	0,00	405 486,30
2.	Ilość udziałów ogółem w szt.	8 528	750	600
3.	Ilość udziałów w szt. należących do Nwai	2 132	750	164
4.	Procent posiadanego kapitału	25%	100%	27%
5.	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	50%	100%	40,89%

- **Charakter powiązania, stosowane metody konsolidacji, wartość kapitału własnego jednostki, jej wynik finansowy za rok obrotowy, nieopłaconą przez dom maklerski wartość akcji (udziałów) w kapitale podstawowym jednostki, wartość otrzymanych lub należnych dywidend (udziałów w zyskach) za rok obrotowy.**

Jednostki podporządkowane:

Lp.	Wyszczególnienie	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje	
			Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1.	Wynik finansowy za rok obrotowy	10 535,10	-9 066,06	-63 493,03
2.	Kapitał własny	699 783,15	169,17	1 416 967,53
3.	Wartość dywidend (otrzymanych lub należnych)			

Dane finansowe zaprezentowane powyżej zostały przekazane przez jednostki powiązane. Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały zatwierdzone przez Zgromadzenie Wspólników.

Rok 2011

- **Nazwy jednostek, ich siedziby i przedmiot ich działalności**

Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

- NEW WORLD REAL ESTATE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, w roku 2011 uległ zmianie adres siedziby w Warszawie z Al. Ujazdowskich 41 na ul. Nowy Świat 64; przedmiotem działalności spółki jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi;
- INWESTYCJE ALTERNATYWNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, w roku 2011 uległ zmianie adres siedziby w Warszawie z Al. Ujazdowskich 41 na ul. Nowy Świat 64; przedmiotem działalności spółki jest działalność portali internetowych;

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- NEW WORLD ART COLLECTORS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, w roku 2011 uległ zmianie adres siedziby w Warszawie z Al. Ujazdowskich 41 na ul. Nowy Świat 64; przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana;
- **Wartość bilansową akcji (udziałów), procent posiadanego kapitału jednostki i udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu**

Jednostki podporządkowane:

Lp.	Wyszczególnienie	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje	
			Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1.	Wartość bilansowa udziałów w zł.	133 270,00	23 517,00	207 410,00
2.	Ilość udziałów ogółem w szt.	8 528	750	600
3.	Ilość udziałów w szt. należących do Nwai	2 132	750	102
4.	Procent posiadanego kapitału	25%	100%	17%
5.	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	50%	100%	34%

- **Charakter powiązania, stosowane metody konsolidacji, wartość kapitału własnego jednostki, jej wynik finansowy za rok obrotowy, wartość otrzymanych lub należnych dywidend (udziałów w zyskach) za rok obrotowy.**

Lp.	Wyszczególnienie	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje	
			Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1.	Wynik finansowy za rok obrotowy	7 503,51	-12 543,11	-61 268,43
2.	Kapitał własny	686 234,76	8 896,89	1 485 460,56
3.	Wartość dywidend (otrzymanych lub należnych)			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. Struktura własnościowa majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Majątek trwały własny	68 258,10	107 875,60
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnych charakterze	566 767,12	208 406,05
3	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów		
	Razem	635 025,22	316 281,65

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

18. Wartości niematerialne i prawne - zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			5 440,00		5 440,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 840,00	0,00	1 840,00
	– nabycie			1 840,00		1 840,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	7 280,00	0,00	7 280,00
3.	Umorzenie na początek okresu		0,00	1 813,29		1 813,29
	Zwiększenia			2 720,04		2 720,04
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	4 533,33	0,00	4 533,33
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	3 626,71	0,00	3 626,71
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 746,67	0,00	2 746,67
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	62%	0%	62%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			78 067,21	461 947,98	97 949,82	637 965,01
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	145 466,68	383 913,12	25 574,64	554 954,44
	– nabycie			145 466,68	383 913,12	25 574,64	554 954,44
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	21 326,40	205 529,78	0,00	226 856,18
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż			21 326,40	205 529,78		226 856,18
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	202 207,49	640 331,32	123 524,46	966 063,27
3.	Umorzenie na początek okresu			29 494,07	275 931,14	19 884,86	325 310,07
	Zwiększenia			34 665,37	163 770,95	30 940,89	229 377,21
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	8 041,83	212 860,73	0,00	220 902,56
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż			8 041,83	205 529,78		213 571,61
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne				7 330,95		7 330,95
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	56 117,61	226 841,36	50 825,75	333 784,72
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	48 573,14	186 016,84	78 064,96	312 654,94
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	146 089,88	413 489,96	72 698,71	632 278,55
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	28%	35%	41%	35%

20. Instrumenty finansowe zaliczone do kategorii aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Lp.	Wyszczególnienie	Akcje i udziały	Dłużne papiery wartościowe
1.	Wartość brutto na początek okresu	9 767,02	1 737 746,57
	Zwiększenia	1 159 932,16	8 467 499,18
	Zmniejszenia	1 012 534,59	8 276 105,86
2.	Wartość brutto na koniec okresu	157 164,59	1 929 139,89

21. Instrumenty finansowe zaliczone do kategorii aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Lp.	Wyszczególnienie	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe papierowy wartościowe	Towary giełdowe	Pozostałe
1.	Wartość brutto na początek okresu				155 560,91
	Zwiększenia				0,00
	Zmniejszenia				5 560,91
2.	Wartość brutto na koniec okresu				150 000,00
3.	Odpisy aktualizacyjne				
4.	Wartość netto na koniec okresu				150 000,00

22. Instrumenty finansowe zaliczone do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Lp.	Wyszczególnienie	Akcje i udziały	Pozostałe	Dłużne papiery wartościowe
1.	Wartość brutto na początek okresu	415 680,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	198 076,30	0,00	0,00
	Zmniejszenia		0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	613 756,30	0,00	0,00
3.	Odpisy aktualizacyjne	75 000,00	0,00	0,00
4.	Wartość netto na koniec okresu	538 756,30	0,00	0,00

23. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Rozliczenie międzyokresowe czynne	5 263,18	219 844,33	5 263,18	219 844,33
	Razem	5 263,18	219 844,33	5 263,18	219 844,33

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	263,49	646,00	263,49	646,00
2	prenumeraty	654,88	636,10	654,88	636,10
3	pozostałe	3 273,38	5 228,91	3 273,38	5 228,91
4	animacja akcji	1 071,43		1 071,43	0,00
5	reklama		13 333,32		13 333,32
6	rezerwa na przychody		200 000,00		200 000,00
	Razem	5 263,18	219 844,33	5 263,18	219 844,33

24. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy.

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 238 847,80		
a)	Wobec klientów	2 004 308,55		
b)	Wobec jednostek powiązanych			
c)	Wobec banków prowadzących działalność maklerską i innych domów maklerskich			
d)	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	91 406,09		
e)	Z tytułu wynagrodzeń	61,50		
f)	Pozostałe	143 042,65		
2.	Wartość brutto	2 238 847,80		
3.	Umorzenie	0,00		
4.	Wartość netto	2 238 847,80		

25. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

27. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Nie dotyczy

28. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych

Nie dotyczy

29. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

30. Zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

32. Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	417 174,48	0,00	417 174,48	0,00	0,00
	- z tytułu kredytów	0,00				
	- z tytułu pożyczek	0,00				
	- z tytułu umów leasingu	417 174,48		417 174,48		

33. Rezerwy

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 736,00	42 663,00	5 736,00	42 663,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3 584,37	4 048,27	3 584,37	4 048,27
a)	długoterminowe	3 584,37	4 048,27	3 584,37	4 048,27
-	rezerwa na odprawy emerytalne	3 584,37	4 048,27	3 584,37	4 048,27
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	47 500,13	32 491,50	47 500,13	32 491,50
a)	długoterminowe	1 136,34		1 136,34	0,00
-	Pozostałe rezerwy	46 363,79	32 491,50	46 363,79	32 491,50
b)	krótkoterminowe	46 363,79	32 491,50	46 363,79	32 491,50
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy i audyt	46 363,79	32 491,50	46 363,79	32 491,50

34. Kapitał podstawowy

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	New World Holding S.A.	1 115 554	1,00	1 115 554,00	60,25%
2	Quercus TFI S.A.	120 695	1,00	120 695,00	6,52%
3	Paweł Polaczek	116 645	1,00	116 645,00	6,30%
4	IPOPEMA TFI S.A	92 948	1,00	92 948,00	5,02%
5	Pozostali akcjonariusze poniżej progu 5%	405 658	1,00	405 658,00	21,91%
	Razem	1 851 500	1,00	1 851 500,00	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 851 500,00 złotych i był podzielony na 1 851 500 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

35. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przeznaczenie zysku za rok obrotowy 2012 w wysokości 475 572,60 na podwyższenie kapitału zapasowego.

36. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy



37. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

38. Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy

39. Dane o wartościach instrumentów finansowych klientów, zapisanych na rachunkach papierów wartościowych, wycenionych według zasad określonych w rozporządzeniu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy

Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

40. Przychody finansowe – odsetki od lokat i depozytów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki od lokat i depozytów	252 846,08	217 261,73
a)	odsetki od własnych lokat i depozytów własnych	207 801,14	171 496,32
b)	odsetki od środków pieniężnych klientów	45 044,94	45 765,41

41. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

43. Dane o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy.

44. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy.

45. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	558 546,99 zł	1 570 449,36 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	336 132,49 zł	583 163,26 zł
	- naliczone niezapłacone wynagrodzenie+ zus		99 295,74 zł
	amortyzacja bilansowa+ leasing	190 882,15 zł	339 595,57 zł
	rezerwy	36 539,77 zł	81 655,50 zł
	koszty reprezentacji	7 228,37 zł	12 482,10 zł
	naliczoneywyceny i odsetki	71 226,51 zł	
	pozostałe	6 768,69 zł	50 134,35 zł
	odpisy aktualizacyjne	23 487,00 zł	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	406 891,47 zł	289 306,05 zł
	- wynagrodzenie poprzedniego roku zapłacone w roku bieżącym	99 295,74 zł	29 050,00 zł
	- zus poprzedniego roku zapłacony w roku bieżącym		25 560,47 zł
	- badanie sprawozdani finansowego		9 000,00 zł
	- leasing operacyjny	227 192,04 zł	175 009,58 zł
	- pozostałe	80 403,69 zł	50 686,00 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	248 927,92 zł	65 377,06 zł
	- przychody z tytułu wyceny obligacji	28 070,18 zł	23 260,57 zł
	- oszacowana wysokość odsetek	10 888,76 zł	6 927,44 zł
	- rozliczenie zwrotu przedmiotu leasingu		35 189,05 zł
	- rezerwa na przychody	200 000,00 zł	
	- pozostałe przychody	9 299,33 zł	
	- otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	669,65 zł	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł	20 376,34 zł
	- odsetki naliczone w poprzednim roku otrzymane w bieżącym		20 376,34 zł
6.	Dochód /strata	238 860,09 zł	1 819 305,85 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	334 327,76 zł
	- strata z lat porzednich 2008 1/2 straty		323 203,63 zł
	- strata z lat porzednich 2009 1/2 straty		11 124,13 zł
	-		
8.	Podstawa opodatkowania	238 860,00 zł	1 484 978,09 zł
9.	Podatek według stawki 19%	45 383,00 zł	282 146,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	45 383,00 zł	282 146,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	557,47 zł	55 051,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	36 927,00 zł	1 864,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	82 867,47 zł	339 061,00 zł

46. Dane o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

47. Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	30 198,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	30 168,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	29 630,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	29 630,00
-	rezerwy na koszty 19%	3 782,53
-	rezerwa emerytalna 19%	769,17
-	rezerw urlopowan 19%	2 390,85
-	odpis aktualizacyjny 19%	14 250,00
-	różnica między wartością podatkową a bilansowa ST	8 437,53
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	30 168,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	30 168,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	29 630,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	29 630,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	5 736,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	5 736,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	42 663,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	42 663,00
-	nalichzone nie otrzymane odsetki 19%	4 563,43
-	rezewa na przychody 19%	38 000,00
-	nalichzone nie zapłacone odsetki od pożyczek 19%	99,93
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	5 736,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	5 736,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	42 663,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	42 663,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Informacje w odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych

48. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
1.	Środki pieniężne w banku	2 166 079,50	126 124,76
2.	Środki pieniężne w kasie	99,60	148,50
3.	Inne środki pieniężne	3 607 721,03	4 635 160,77
4.	Razem	5 773 900,13	4 761 434,03

49. Pozycje "Pozostałe korekty", "Pozostałe wpływy" i "Pozostałe wydatki"

Nie dotyczy

Pozostałe informacje uzupełniające

50. Charakter i celu gospodarczy zawartych przez dom maklerski umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy domu maklerskiego

Nie dotyczy.

51. Transakcje zawarte przez dom maklerski na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy.

52. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie

W roku 2012, Spółka zatrudniała 20 osób (3 członków Zarządu; 17 pracowników).

53. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	10 000,00

54. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, należne lub wypłacone członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego wraz z wynagrodzeniami za udział w zarządach lub radach nadzorczych jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Wynagrodzenia wypłacone		952 187,50	960 271,82
- Zarząd		940 000,00	948 090,00
- Rada Nadzorcza		12 187,50	12 181,82
2. Wynagrodzenia należne		0,00	0,00
- Zarząd			
- Rada Nadzorcza			
Razem		952 187,50	960 271,82

55. Pożyczki, kredyty, zaliczki i gwarancje udzielone członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego

Nie dotyczy.

56. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

57. Dane na temat sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

Nie dotyczy.

58. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

59. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

60. Pozycje pozabilansowe

Nie dotyczy

61. -Transakcje z jednostkami powiązanymi

Lp.	Nazwa Spółki	Należności Handlowe	przychody roku (czynsz refaktura)	Zobowiązania Handlowe	koszty roku	Należności z tytułu pożyczki	przychody finansowe	Zobowiązania z tytułu pożyczki	koszty finansowe
1.	Inwestycje Alternatywne sp z o.o.	614,00	4 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	New World Art. Collectors sp z o.o.	0,00	6 071,11	0,00	0,00	30 525,94	525,94	0,00	0,00
3.	New World Holding S.A.	0,00	68 227,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	New World Real Estate sp z o.o..	0,00	4 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00