
**WPROWADZENIE
DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ
DFP DORADZTWO FINANSOWE SPÓŁKI AKCYJNEJ
Z SIEDZIBĄ W ŁODZI
ZA OKRES
OD DNIA 01.01.2013 R. DO DNIA 31.12.2013 R.**

INFORMACJE OGÓLNE

1. Grupa Kapitałowa DFP Doradztwo Finansowe SA z siedzibą w Łodzi składa się z jednostki dominującej: DFP Doradztwo Finansowe SA z siedzibą w Łodzi (dalej jako „Jednostka Dominująca” lub „jednostka dominująca” lub „Spółka”) oraz jej jednostki zależnej: Dom Maklerski Prospectus SA z siedzibą w Łodzi. Do dnia 21 maj 2013 r w skład Grupy Kapitałowej wchodziła ponadto jednostka zależna Taxus Fund SA z siedzibą w Łodzi.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku DFP Doradztwo Finansowe SA tworzyła grupę kapitałową w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2009 roku, Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwaną dalej Ustawą o Rachunkowości, w skład której wchodzi:

- **DFP Doradztwo Finansowe Spółka Akcyjna** – jednostka dominująca;
- **Dom Maklerski Prospectus Spółka Akcyjna** z siedzibą w Łodzi – jednostka zależna w rozumieniu postanowień art. 3 ust. 1 pkt 37 lit. a) w/w Ustawy o Rachunkowości; na dzień 31 grudnia 2013 roku DFP Doradztwo Finansowe SA posiadała 7.234.705 akcji Domu Maklerskiego Prospectus SA, co stanowiło 100% udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu tej spółki zależnej;
- 2. DFP Doradztwo Finansowe Spółka Akcyjna na dzień 31.12.2013 r. prowadziła działalność w formie spółki akcyjnej. Spółka została utworzona jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 17 lutego 2006 roku (umowa spółki z ograniczoną odpowiedzialnością – akt notarialny sporządzony przez notariusza w Łodzi, Zbigniewa Jacka Lipke, Rep. A Nr 544/06). Mocą postanowienia Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 27 lutego 2006 roku (sygn. akt LD XX Ns Rej. KRS/002665/06/697), w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego nastąpiła, pod numerem KRS 0000252020, rejestracja spółki DFP Doradztwo Finansowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

W dniu 21 sierpnia 2007 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników DFP Doradztwo Finansowe Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością podjęło uchwałę nr 03/08/2007 w sprawie przekształcenia spółki DFP Doradztwo Finansowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną, pod firmą DFP Doradztwo Finansowe Spółka Akcyjna (akt notarialny sporządzony przez notariusza w Łodzi, Zbigniewa Jacka Lipke, Rep. A nr 4007/07).

DFP Doradztwo Finansowe Spółka Akcyjna została wpisana z dniem 8 października 2007 roku do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego (sygnatura sprawy: LD.XX NS- REJ. KRS/019526/07/220).

Spółce nadano numer KRS: 0000290214.

Spółce nadano numer statystyczny REGON: 100161409.

Na dzień bilansowy miejsce prowadzenia działalności Spółki mieściło się (i aktualnie mieści się) w Łodzi (93-521), przy ul. Strycharskiej 24 lok. 118.

Według Statutu Spółki, przedmiotem działalności Spółki jest:

- działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),
- działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (PKD 64.30.Z),
- pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z),
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z),
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z),
- działalność związana z zarządzaniem funduszami (PKD 66.30.Z),
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z),
- działalność prawnicza (PKD 69.10.Z),
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z),
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z).

3. Podstawowe obszary działalności grupy kapitałowej:

Grupa kapitałowa DFP Doradztwo Finansowe SA prowadziła i prowadzi działalność w następującym zakresie:

- 1) Działalność doradcza obejmująca w szczególności: opracowywanie koncepcji rozwoju przedsiębiorstw, w tym z wykorzystaniem publicznej oferty papierów wartościowych (akcji, obligacji), doradztwo w zakresie przygotowania prospektów emisyjnych, memorandum i dokumentów informacyjnych, doradztwo przy pozyskiwaniu finansowania, w tym związane z pozyskiwaniem inwestorów branżowych i finansowych, także w obszarze funduszy venture capital/private equity, pozostałą działalność doradczą, w tym związaną z doradztwem w zakresie tworzenia i rejestracji spółek handlowych oraz w zakresie fuzji, przejęć i przekształcania przedsiębiorstw,
 - 2) Kompleksowa obsługa procesu zorganizowania oferty papierów wartościowych oraz ich wprowadzenia do obrotu na rynek publiczny, obejmująca wszystkie etapy prac od opracowania koncepcji poprzez jej wdrożenie i przeprowadzenie, nadzór oraz organizację prac wszystkich podmiotów biorących udział w takim procesie (doradca finansowy, doradca prawny, audytor, biuro maklerskie, firma *public relations*). W zakresie usług związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem ofert publicznych oraz wprowadzeniem papierów wartościowych do obrotu na rynku regulowanym prowadzona jest organizacja:
 - emisji akcji w ramach pierwszej oferty publicznej (IPO),
 - wtórnych emisji dla spółek publicznych (SPO) w tym z prawem poboru,
 - 3) Pozyskiwanie kapitału na rynku niepublicznym, w tym kompleksowa obsługa procesu zorganizowania i przeprowadzenia emisji niepublicznych (prywatnych),
 - 4) Emisje instrumentów dłużnych,
 - 5) Depozyt papierów wartościowych,
 - 6) Transakcje na rynku niepublicznym,
 - 7) Pełnienie przez Dom Maklerski Prospectus SA funkcji oferującego instrumenty finansowe,
 - 8) Pozostałe usługi maklerskie,
4. Czas trwania działalności poszczególnych spółek w Grupie Kapitałowej DFP Doradztwo Finansowe SA jest nieograniczony.
5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej DFP Doradztwo Finansowe SA w dającej się przewidzieć przyszłości.
6. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej przedstawia dane za okres od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku. Wszystkie jednostki powiązane objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym mają takie same lata obrotowe i okresy objęte sprawozdaniami finansowymi rozpoczynające się 1 stycznia i kończące się 31 grudnia każdego roku.
7. W skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:
- Robert Walicki - Prezes Zarządu Spółki
 - Cezary Nowosad - Członek Zarządu Spółki

W okresie sprawozdawczym i do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące zmiany w składzie Zarządu:

- W dniu 21 maja 2013 roku, tj. po dniu bilansowym, Spółka otrzymała od Pana Piotra Jędrzejczaka pełniącego dotychczas funkcję Prezesa Zarządu Spółki, pisemną rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki i pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki. W związku ze złożoną rezygnacją liczba osób wchodzących w skład Zarządu Spółki zmniejszyła się do dwóch osób.
- W dniu 28 listopada 2013 roku członkowie Zarządu Spółki: Monika Ostruszka - pełniąca funkcję Członka Zarządu Spółki oraz Paweł Walczak - pełniący funkcję Prezesa Zarządu Spółki, złożyli pisemne rezygnacje z końcem dnia 30 listopada 2013 roku, tj. z mocą obowiązującą od dnia 1 grudnia 2013 roku, z członkostwa w Zarządzie Spółki i z pełnienia funkcji odpowiednio: Monika Ostruszka - funkcji Członka Zarządu Spółki, Paweł Walczak - funkcji Prezesa Zarządu Spółki, co - zgodnie z treścią pisemnych rezygnacji - podyktowane zostało powołaniem Moniki Ostruszki i Pawła Walczaka w dniu 28 listopada 2013 roku do pełnienia, począwszy od dnia 1 grudnia 2013 roku, funkcji Członków

Zarządu spółki zależnej od Spółki, tj. spółki Dom Maklerski Prospectus Spółka Akcyjna z siedzibą w Łodzi ("DM Prospectus SA").

- Walne Zgromadzenie Spółki odbyte w dniu 2 grudnia 2013 roku działając na podstawie § 17 ust. 1 Statutu Spółki, postanowiło powołać do składu Zarządu Spółki:
 - uchwałą nr 35/13 Pana Roberta Walickiego i powierzyć mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki,
 - uchwałą nr 36/13 Pana Cezarego Nowosada i powierzyć mu pełnienie funkcji Członka Zarządu Spółki.

8. W skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej (DFP Doradztwo Finansowe SA) na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

- Łukasz Pajor - Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Rulka- Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Lisiecki - Członek Rady Nadzorczej,
- Łukasz Tomaszewicz- Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Głowala - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 2 lipca 2013 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, mocą postanowień uchwały Nr 21/2013 postanowiło:

- działając w oparciu o postanowienia § 21 ust. 6 Statutu Spółki - nie zatwierdzać powołania (kooptacji) do składu Rady Nadzorczej Spółki członka Rady Nadzorczej w osobie Pana Pawła Wiktorko, które zostało dokonane na mocy uchwały Rady Nadzorczej Spółki Nr 01/07/2012 z dnia 31 lipca 2012 roku, przy czym z uwagi na postanowienia § 21 ust. 6 zdanie trzecie Statutu Spółki, czynności nadzorcze i decyzje podjęte przez Pana Pawła Wiktorko lub przy jego udziale (jako członka Rady Nadzorczej Spółki którego powołania w trybie kooptacji nie zatwierdzono) w okresie od powołania (kooptacji) Pana Pawła Wiktorko do podjęcia przez Walne Zgromadzenie niniejszej uchwały o niezatwierdzeniu jego powołania (kooptacji) - są ważne;
- z uwagi na powyższą odmowę powołania (kooptacji) członka Rady Nadzorczej, działając na podstawie § 21 ust. 6 zdanie drugie w związku z ust. 1 Statutu Spółki - powołać, z dniem 2 lipca 2013 roku, do składu Rady Nadzorczej Spółki bieżącej (drugiej) wspólnej kadencji, nowego członka w osobie Pana Piotra Bolińskiego.

Z dniem 30 września 2013 roku, Spółka otrzymała od Pana Sylwestra Redela - Członka Rady Nadzorczej Spółki pisemną rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki i pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki. W związku ze złożoną przez Pana Sylwestra Redela rezygnacją liczba osób wchodzących w skład Rady Nadzorczej Spółki zmniejszyła się do czterech osób.

Rada Nadzorcza Spółki, działając w oparciu o postanowienia § 21 ust. 5 Statutu Spółki, mocą postanowień uchwały z dnia 7 listopada 2013 roku postanowiła powołać (kooptować) z dniem 7 listopada 2013 roku, z chwilą podjęcia wskazanej uchwały, w miejsce Pana Sylwestra Redela, którego mandat, w związku ze złożoną rezygnacją, wygaś z dniem 30 września 2013 roku, nowego członka Rady Nadzorczej bieżącej, wspólnej kadencji, w osobie Pana Łukasza Pajora.

W dniu 29 listopada 2013 roku Spółka otrzymała od trzech członków pięcioosobowej Rady Nadzorczej Spółki, tj. od Pani Danuty Załęckiej-Banasiak - pełniącej dotychczas funkcję Przewodniczącej Rady Nadzorczej, Pana Piotra Bolińskiego i Pana Andrzeja Góreckiego - pełniących dotychczas funkcje Członków Rady Nadzorczej Spółki, rezygnacje z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki i pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki, przy czym:

- Pani Danuta Załęcka-Banasiak złożyła rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej i z pełnienia funkcji Przewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki z dniem 29 listopada 2013 roku;
- Pan Piotr Boliński złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej i z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 1 grudnia 2013 roku;
- Pan Andrzej Górecki złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej i z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 1 grudnia 2013 roku.

W związku ze złożonymi rezygnacjami liczba osób wchodzących w skład pięcioosobowej Rady Nadzorczej Spółki zmniejszyła się do dwóch osób.

W dniu 29 listopada 2013 roku Spółka otrzymała od Pani Joanny Ciepluchy - Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki pismną rezygnację z dniem 1 grudnia 2013 roku, z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki, a tym samym z pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącej Rady Nadzorczej Spółki.

W związku ze złożoną przez Panią Joannę Ciepluchę rezygnacją, a także w związku ze złożonymi uprzednio, w dniu 29 listopada 2013 roku rezygnacjami trzech członków Rady Nadzorczej liczba osób wchodzących w skład pięcioosobowej Rady Nadzorczej Spółki (minimalna liczba członków rady nadzorczej w publicznej spółce akcyjnej, zgodnie z dyspozycją art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych) zmniejszyła się do jednej osoby.

Walne Zgromadzenie Spółki odbyte w dniu 2 grudnia 2013 roku, działając na podstawie art. 385 § 1 Kodeksu spółek handlowych oraz § 21 ust. 1 zdanie pierwsze Statutu Spółki, postanowiło powołać w skład Rady Nadzorczej Spółki:

- uchwałą nr 30/13 Pana Tomasza Rulkę;
- uchwałą nr 31/13 Pana Tomasza Lisieckiego;
- uchwałą nr 32/13 Pana Łukasza Tomaszewicza;
- uchwałą nr 33/13 Pana Krzysztofa Głowale.

INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY JEDNOSTEK POWIĄZANYCH EMITENTA ORAZ INFORMACJE DOTYCZĄCE RODZAJU POWIĄZAŃ W GRUPIE

1. Informacje podstawowe o jednostkach zależnych

Dom Maklerski Prospectus Spółka Akcyjna

Dom Maklerski Prospectus Spółka Akcyjna została utworzona w dniu 16 października 2006 roku, wówczas pod firmą DFP Sp. z o.o., na podstawie aktu notarialnego – umowy spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, sporządzonej przez notariusza w Łodzi, Zbigniewa Jacka Lipke (Rep. A Nr 4505/06). Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników DFP Spółki z o.o. dnia 13 lutego 2007 roku, na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza w Łodzi, Zbigniewa Jacka Lipke (Rep. A nr 764/07) podjęło uchwałę w sprawie zmian w umowie spółki, w której treści, niezależnie od innych zmian, dokonano zmiany firmy spółki nadając jej nowe następujące brzmienie: „Dom Maklerski DFP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością”. Przedmiotowa zmiana została wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 22 marca 2007 roku (sygn. akt: LD.XX NS-REJ.KRS/003958/07/956). W okresie od dnia 16 października 2006 roku do dnia 22 marca 2007 roku spółka działała pod firmą: „DFP Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością”.

W dniu 14 marca 2012 roku, na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza w Łodzi, Zbigniewa Jacka Lipke (Rep. A. nr 1092/12), nastąpiło przekształcenie Domu Maklerskiego DFP Sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Postanowieniem z dnia 2 kwietnia 2012 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji przekształcenia spółki „Dom Maklerski DFP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” w spółkę pod firmą „Dom Maklerski DFP Spółka Akcyjna”. Wpis w rejestrze został dokonany w dniu 3 kwietnia 2012 roku (sygn. akt: LD.XX NS-REJ.KRS/4231/12/857). W następstwie przekształcenia Dom Maklerski DFP SA została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000416713 (dotychczasowy numer KRS spółki Dom Maklerski DFP Sp. z o.o.: 0000270016).

Rejestracja zmiany firmy spółki zależnej z „Dom Maklerski DFP Spółka Akcyjna” na „Dom Maklerski Prospectus Spółka Akcyjna” została dokonana na mocy postanowień uchwały Walnego Zgromadzenia tego podmiotu z dnia 2 października 2012 roku i zarejestrowana została w rejestrze przedsiębiorców KRS w dniu 22 października 2012 roku.

Spółce Dom Maklerski Prospectus SA nadano numer statystyczny REGON: 100297422.

Według Statutu spółki Dom Maklerski Prospectus SA przedmiotem jej działania jest:

- Leasing finansowy (PKD 64.91.Z),

- Działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z)
- Pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z),
- Pozostała finansowa działalność finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z),
- Działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych (PKD 66.12.Z),
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z),
- Działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych (PKD 66.22.Z),
- Pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne (PKD 66.29.Z),
- Działalność związana z zarządzaniem funduszami (PKD 66.30.Z)
- Działalność prawnicza (PKD 69.10.Z),
- Działalność rachunkowo - księgowa; doradztwo podatkowe (PKD 69.20.Z);
- Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z),
- Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja (PKD 70.21.Z)
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z),
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 74.90.Z).

Działalność spółki zależnej jest licencjonowana, ponieważ mieści się w katalogu czynności maklerskich wymienionych w ustawie z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi (tj. Dz.U. z 2010 roku, Nr 211, poz. 1384 z późn. zm.). Dom Maklerski Prospectus SA prowadzi działalność maklerską w sześciu zakresach:

- 1) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie (art. 69 ust. 2 pkt 2 ustawy z 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi) – zakres działalności numer 2,
- 2) oferowania instrumentów finansowych (art. 69 ust. 2 pkt 6 ustawy z 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi) - zakres działalności numer 6,
- 3) przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzeniu rachunków papierów wartościowych oraz prowadzeniu rachunków pieniężnych (art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy z 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi) - zakres działalności numer 9,
- 4) doradztwa dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią (art. 69 ust. 4 pkt 3 ustawy z 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi) - zakres działalności numer 11,
- 5) doradztwa i innych usług w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw (art. 69 ust. 4 pkt 4 ustawy z 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi - zakres działalności numer 12,
- 6) świadczenia usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną (art. 69 ust. 4 pkt 7 ustawy z 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi) - zakres działalności numer 15.

Dom Maklerski Prospectus SA nie wykonuje, ale jest uprawniony do prowadzenia działalności maklerskiej w zakresie nabywania lub zbywania na rachunek własny instrumentów finansowych (art. 69 ust. 2 pkt 3 ustawy z 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi) – zakres działalności numer 3.

Spółka (pod pierwotną firmą: „DFP Spółka z o.o.”) została wpisana do rejestru przedsiębiorców z kapitałem zakładowym w wysokości 50.000 zł. Kapitał zakładowy dzielił się pierwotnie na 100 równych i niepodzielnych udziałów o wartości 500,00 zł każdy udział. W dniu 13 lutego 2007 roku Zgromadzenie Wspólników DFP Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy z wysokości 50.000,00 zł do wysokości 725.000,00 zł, to jest o kwotę 675.000,00 zł, poprzez ustanowienie 1.350 nowych, równych i niepodzielnych udziałów, o równej wartości nominalnej wynoszącej 500,00 zł każdy udział.



W następstwie dokonanej przekształcenia formy prawnej ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną kapitał zakładowy spółki wynosił 725.000,00 zł i dzielił się na 1.450.000 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja.

W dniu 27 kwietnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Domu Maklerskiego DFP SA (akt notarialny Rep. A Nr 2679/2012) postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy spółki o kwotę nie wyższą niż 150.000,00 zł w drodze emisji nie więcej niż 300.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej wynoszącej 0,50 zł każda akcja. W dniu 13 czerwca 2012 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki. W następstwie dokonanej podwyższenia kapitału zakładowego, wynosił on 875.000,00 zł i dzielił się na 1.750.000 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja.

W dniu 5 grudnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Domu Maklerskiego Prospectus SA (akt notarialny Rep. A nr 7246/2012) podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki o kwotę 55.000 zł w drodze emisji 110.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej wynoszącej 0,50 zł każda akcja. W dniu 17 grudnia 2012 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki z kwoty 875.000 zł do kwoty 930.000 zł. Po dokonanej rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, dzielił się on na 1.860.000 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja.

W dniu 9 stycznia 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (akt notarialny Rep. A nr 176/2013 sporządzony przez notariusza Przemysława Milo w Łodzi) podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 2.070.000 zł w drodze emisji nie więcej niż 4.140.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,50 zł za akcję z jednoczesnym pozbawieniem akcjonariuszy prawa poboru. W dniu 22 kwietnia 2013 r. Zarząd Spółki złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału w wykonaniu powyższej uchwały oraz dokonał dookreślenia postanowień § 9 ust 1. Statutu Spółki potwierdzając tym samym, iż Akcje serii D o wartości nominalnej 0,50 zł za akcję zostały objęte i w pełni opłacone w liczbie 374.705 sztuk (cena emisyjna akcji serii D wynosiła 0,65 zł za akcję), a kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 187.352,50 zł, tj. z kwoty 930.000,00 zł do kwoty 1.117.352,50 zł (akt notarialny Rep. A nr 2179/2013 sporządzony przez notariusza Przemysława Milo w Łodzi). W dniu 29 kwietnia 2013 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii D (postanowienie sądu – sygnatura akt: LD.XX NS-REJ.KRS/008615/13/510).

W dniu 18 listopada 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 30.000,00 zł w drodze emisji w ramach subskrypcji prywatnej 60.000 sztuk akcji zwykłych imiennych serii E, o wartości nominalnej wynoszącej 0,50 zł za akcję (akt notarialny Rep. A nr 4718/13 sporządzony przez notariusza Zbigniewa Jacka Lipke w Łodzi). Do dnia bilansowego, tj. do dnia 31 grudnia 2013 r. sąd rejestrowy nie wydał postanowienia o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii E.

W dniu 2 grudnia 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki (kontynuujące zgromadzenie z dnia 18 listopada 2013 r.) podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 2.500.000,00 zł w drodze emisji w ramach subskrypcji prywatnej nie więcej niż 5.000.000 sztuk akcji zwykłych imiennych serii F, o wartości nominalnej wynoszącej 0,50 zł (akt notarialny Rep. A nr 4921/13 sporządzony przez notariusza Zbigniewa Jacka Lipke w Łodzi). W dniu 9 grudnia 2013 r. Zarząd Spółki złożył oświadczenie o wysokości objętego kapitału w wykonaniu powyższej uchwały oraz dokonał dookreślenia postanowień § 9 ust 1. Statutu Spółki potwierdzając tym samym, iż Akcje serii F o wartości nominalnej 0,50 zł za akcję zostały objęte i w pełni opłacone w liczbie 5.000.000 sztuk (cena emisyjna akcji serii F wynosiła 0,50 zł za akcję), a kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 2.500.000,00 zł do kwoty 3.617.352,50 zł (akt notarialny Rep. A nr 5077/2013 sporządzony przez notariusza Zbigniewa Jacka Lipke). W dniu 20 grudnia 2013 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki (postanowienie sądu – sygnatura akt: LD. XX NS-REJ.KRS/029697/13/965).

W dnia 9 grudnia 2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 30.000,00 zł w drodze emisji w granicach kapitału docelowego 60.000 sztuk akcji zwykłych imiennych serii G, o wartości nominalnej wynoszącej 0,50 zł każda akcja (akt notarialny Rep. A nr 5080/13 sporządzony przez notariusza Zbigniewa Jacka Lipke w Łodzi). Do dnia bilansowego, tj. do dnia 31 grudnia 2013 r. sąd rejestrowy nie wydał postanowienia o rejestracji podwyższenia kapitału Spółki drodze emisji akcji serii G.

Strukturę własności kapitału zakładowego Domu Maklerskiego Prospectus SA na dzień 31.12.2013 r. przedstawiają poniższe tabele:

Tabela. Struktura kapitału zakładowego

Akcjonariusz	Ilość akcji	% udział w kapitale zakładowym DM Prospectus SA	Ilość głosów	% udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu DM Prospectus SA
DFP Doradztwo Finansowe SA	7.234.705	100,00%	7.234.705	100,00%
RAZEM	7.234.705	100,00%	7.234.705	100,00%

Tabela. Struktura kapitału zakładowego w ujęciu wartościowym

Akcjonariusz	stan na 31.12.2012 r. (w zł)	zwiększenia (w zł)	zmniejszenia (w zł)	stan na 31.12.2013 r. (w zł)
DFP Doradztwo Finansowe SA	605.145,00	3.012.207,50	0,00	3.617.352,50
Spartan Capital SA	92.407,50	0,00	92.407,50	0,00
Piotr Rychta	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00
Inwekap sp. z o.o.	72.427,50	0,00	72.427,50	0,00
Krzysztof Albrecht	75.000,00	0,00	42.695,50	0,00
Finanse Rodzinne Sp. z o.o.	37.304,50	0,00	37.304,50	0,00
Piotr Jędrzejczak	42.695,50	0,00	5.020,00	0,00
RAZEM	930.000,00	3.012.207,50	324.855,00	3.617.352,50

Na dzień 31 grudnia 2013 r. siedziba Spółki mieściła się w Łodzi przy ul. Strycharskiej 24 lok. 117.

Czas trwania działalności jednostki (czas trwania spółki Dom Maklerski Prospectus SA) jest nieograniczony.

2. Zasady konsolidacji

Jednostka dominująca obejmuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dane jednostek zależnych metodą konsolidacji pełnej, o której mowa w art. 60 Ustawy o Rachunkowości.

W celu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosuje się następujące procedury konsolidacyjne:

- wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań obejmujących wszelkie uprzednio uzgodnione rozrachunki między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym - zarówno dotyczących dostaw i usług, jak i z innych tytułów,
- wyłączenie przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonanych między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym,
- wyłączenie zawartych w skonsolidowanych aktywach zysków lub strat niezrealizowanych przez grupę kapitałową powstałych na skutek dokonania między jednostkami grupy kapitałowej, objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sprzedaży składników majątkowych po innych cenach niż ich wartość księgowa netto, wykazanych w księgach rachunkowych jednostki sprzedającej, poprzez korektę odpowiednich danych rachunku zysków i strat jednostki sprzedającej,
- wyłączenie na dzień nabycia wartości księgowej inwestycji Jednostki Dominującej w każdej z jednostek zależnych oraz tej części kapitału własnego jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi Jednostki Dominującej,
- wyłączenie wyrażonej w cenie nabycia wartości udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli. Jeżeli wartość posiadanych udziałów i odpowiadająca im część aktywów netto jednostek zależnych, wycenionych według ich wartości godziwych to:

- a) nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych — wartość firmy, wykazuje się w aktywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji aktywów trwałych jako „Wartość firmy jednostek podporządkowanych”,
- b) nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych nad wartością udziałów — ujemną wartość firmy, wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji jako „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”,
- jeżeli w ciągu roku obrotowego zbyto udziały w jednostce zależnej, to w skonsolidowanym rachunku zysków i strat wykazuje się:
 - a) wyniki działalności osiągnięte przez tę jednostkę zależną do dnia zbycia udziałów przez jednostkę dominującą lub inną jednostkę objętą konsolidacją,
 - b) wynik ze zbycia udziałów jednostki zależnej, ustalony jako różnica między przychodem ze zbycia udziałów a odpowiadającą im częścią aktywów netto jednostki zależnej, skorygowana o nieodpisaną część wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, dotyczącą zbytych udziałów,
- określenie udziałów niesprawujących kontroli w kapitale własnym jednostek zależnych oraz w wyniku finansowym konsolidowanych jednostek zależnych za dany okres sprawozdawczy.

INFORMACJE O STOSOWANYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI

Zasady polityki rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:

- Majątek trwały wyceniany jest w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o umorzenie. Środki trwałe zgodnie z art. 32 Ustawy o Rachunkowości amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto te środki do używania.
- Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej ponad 500,00 zł do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.
- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo (w pełnej ich wartości) w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.
- Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.
- Należności wyceniane są w kwocie nominalnej. Spółka nie nalicza odsetek za zwłokę w zapłacie za należności.
- Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b Ustawy o Rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.
- Inwestycje na dzień nabycia są ujmowane w wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa finansowe są ujmowane w wartości godziwej przez wynik finansowy.
- Udziały w jednostce dominującej, posiadane przez tę jednostkę oraz jej jednostki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, wykazuje się jako składnik skonsolidowanych kapitałów własnych w pozycji „Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)”
- Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych
- Odpisy aktualizujące wartość aktywów tworzone są zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, gdy nastąpi trwała utrata wartości tych aktywów. Wartość bilansowa aktywów Grupy, za wyjątkiem aktywów z tytułu podatku odroczonego i instrumentów finansowych, dla których stosuje się inne zasady, poddawana jest analizie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu.

- Kapitał podstawowy, stanowiący kapitał podstawowy Jednostki Dominującej, wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy jednostek zależnych, w części odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek, jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli; pozostałą część kapitału podstawowego jednostek zależnych zalicza się do kapitałów mniejszości.

- Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:
 - a) na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
 - b) prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych,
 - c) można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najlepszym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy. Podstawą szacunków wartości rezerwy jest osąd kierownictwa, poparty doświadczeniami wynikającymi z podobnych zdarzeń.

- Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań, naliczone przez kontrahentów. Odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych.
- Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.
- Rachunek zysków i strat sporządzany jest według metody konsolidacji pełnej.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został według metody pośredniej, poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych.
- Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzany jest poprzez sumowanie odpowiednich pozycji zestawień zmian w kapitale własnym jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych.
- Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą jest polski złoty,

Sporządzono dnia 9 czerwca 2014 roku

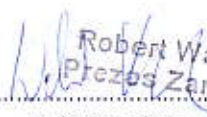
CERTYFIKAT KSIĘGOWY
Nr 32102/2008


Rafał Błaszczyk

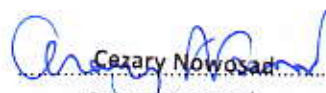
ul. Prk. Dr S. Wołoszowskiego 98/3
90-758 Łódź
NIP 731-20-42-791 REGON 101330995

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust. 2 Ustawy o Rachunkowości

W imieniu DFP Doradztwo Finansowe SA:


Robert Walicki
Prezes Zarządu

DFP Doradztwo Finansowe
Spółka Akcyjna
93-572 Łódź, ul. Stężyńska 24, lok. 118
REGON 148161409 NIP 727 26 70 586
Numer KRS: 0000290214


Cezary Nowosad
Członek Zarządu