



RAPORT ROCZNY SKONSOLIDOWANY

Od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2013 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

NWAI Dom Maklerski SA

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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. Uwzględniając rozporządzenie ministra finansów z dnia 28 grudnia 2009 w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości domów maklerskich oraz wymogów Komisji Nadzoru Finansowego firma zobowiązana jest do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Skonsolidowany Bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **8 935 209,45 złotych**
- Skonsolidowany Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto w kwocie **200 985,26 złotych**
- Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **54 563,04 złotych**
- Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3 524 520,64 złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd Domu Maklerskiego
NWAI S.A.

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, dnia 07 lutego 2014 roku

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce dominującej

NAZWA	NWAI Dom Maklerski 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.

Z dniem 31 lipca 2009 roku Spółka uzyskała zezwolenie na prowadzenie działalności maklerskiej wydane przez Komisję Nadzoru Finansowego na podstawie art. 11 ust. 5 ustawy z dnia 1 lipca 2006 roku o nadzorze nad rynkiem finansowym oraz na podstawie art. 69 ust. 1 oraz art. 84 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi.

Zezwolenie obejmuje następujący zakres:

1. przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia maklerskich instrumentów finansowych;
2. wykonywania zleceń, o których mowa w pkt. 1, na rachunek dającego zlecenie;
3. nabywania lub zbywania na własny rachunek maklerskich instrumentów finansowych;
4. zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba maklerskich instrumentów finansowych;
5. oferowania maklerskich instrumentów finansowych;
6. świadczenia usług w wykonaniu zawartych umów o submisje inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są maklerskie instrumenty finansowe;
7. doradztwa inwestycyjnego w zakresie maklerskich instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu zorganizowanego;
8. doradztwa dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią;
9. doradztwa i innych usług w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw;
10. doradztwa inwestycyjnego w zakresie maklerskich instrumentów finansowych z wyłączeniem instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu zorganizowanego;
11. świadczenia usług dodatkowych związanych z submisją usługową lub inwestycyjną;

Działalność domu maklerskiego jest nieograniczona.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Z dniem 26 maja 2010 roku Spółka uzyskała dodatkowe zezwolenie wydane przez Komisję Nadzoru Finansowego na podstawie art. 11 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym oraz na podstawie art. 69 ust. 1 w zw. z art. 69 ust. 4 pkt. 6 oraz art. 84 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi.

Zezwolenie obejmuje prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie sporządzania analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczącym transakcji w zakresie instrumentów finansowych.

Dnia 7 sierpnia 2012 roku spółka otrzymała decyzję Komisji Nadzoru Finansowego zezwalającą na wykonanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie, oraz zarządzanie portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych

Informacje o spółce zależnej

NAZWA	Inwestycje Alternatywne Sp. z o.o. w Likwidacji
SIEDZIBA	Warszawa, ul. Nowy Świat 64
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
PODMIOT PROWADZĄCY REJESTR	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział KRS
NAZWA REJESTRU	Rejestr przedsiębiorców
NUMER REJESTRU	KRS 0000332883
REGON	141954285
WŁADZE JEDNOSTKI	Zarząd

Inwestycje Alternatywne w Likwidacji Sp. z o.o. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 18 maja 2009 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A 4257/2009 Zgodnie z umową, Spółka została zawiązana na czas nieokreślony. W dniu 02 stycznia 2013 nadzwyczajne zgromadzenie wspólników podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki na podstawie art. 270 pkt 2 kodeksu spółek handlowych (akt notarialnym repertorium A nr 20/2013)

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internetowej
- Wydawanie książek
- Wydawanie wykazów oraz list (p adresowych, telefonicznych)
- Wydawanie gazet
- Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków
- Działalność portali internetowych .

Ilość udziałów ogółem wynosi 750 sztuk. NWAI Dom Maklerski SA posiada 100 % dom Konsolidacja dokonywana jest metodą pełną

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NAZWA	New World Real Estate Sp. z o.o.
SIEDZIBA	Warszawa, ul. Nowy Świat 64
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
PODMIOT PROWADZĄCY REJESTR	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział KRS
NAZWA REJESTRU	Rejestr przedsiębiorców
NUMER REJESTRU	KRS 0000342349
REGON	142118154
WŁADZE JEDNOSTKI	Zarząd

New World Real Estate Sp. z o.o. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 15 września 2009 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A 9356/2009
Zgodnie z umową, Spółka została zawiązana na czas określony do 15 września 2014 roku

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- Transport drogowy towarów
- Działalność usługowa związana z przeprowadzkami
- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami
- Zarządzenie nieruchomościami wykonywanymi na zlecenie.

Ilość udziałów ogółem wynosi 8 528 sztuk z czego 2132 posiada NWAI Dom Maklerski S.A. co stanowi 25% posiadanego kapitału i 50 % udziałów ogólnej liczbie na walnym zgromadzeniu. Konsolidacja dokonana jest metoda pełną

NAZWA	New World Art Collectors Sp. z o.o.
SIEDZIBA	Warszawa, ul. Nowy Świat 64
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
PODMIOT PROWADZĄCY REJESTR	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział KRS
NAZWA REJESTRU	Rejestr przedsiębiorców
NUMER REJESTRU	KRS 0000308424
REGON	141416381
WŁADZE JEDNOSTKI	Zarząd

New World Art Collectors Sp. z o. o. powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 07 maja 2008 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A 2688/2008
Zgodnie z umową, Spółka została zawiązana na czas określony do 07 maja 2017 roku.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- Sprzedaż hurtowa i detaliczna samochodów osobowych i furgonetek
- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana
- Sprzedaż detaliczna pozostałych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- Pozostała finansowa działalność usługowa
- Pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Ilość udziałów ogółem wynosi 600 sztuk z czego 212 posiada NWAI Dom Maklerski S.A co stanowi 35% posiadanego kapitału i 57 % udziałów ogólnej liczbie na walnym zgromadzeniu. Konsolidacja dokonana jest metoda pełną W roku 2012 firma konsolidowana była dokonana metodą praw własności

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 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. Sprawozdania jednostek powiązanych zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej
- 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 169, poz. 1327), oraz Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. z dnia 31 grudnia 2009 roku

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, a także w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych

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.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

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.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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:

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 SKONSOLIDOWANEGO 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 rynkowej, a aktywa finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek – według określonej w inny sposób wartości godziwej; różnicę z wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu;
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 powiększonych o należne odsetki. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie ceny nabycia powiększonej o należne odsetki (kupony).

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 SKONSOLIDOWANEGO 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.

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.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 kontaktach 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
 - 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,

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 tożsamych 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.

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.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

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.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

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.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

Wykaz innych niż jednostka podporządkowana, w których jednostki podporządkowane z jednostką posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji) - nie dotyczy

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania domu maklerskiego – nie dotyczy

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym domu maklerskiego zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych z domem maklerskim wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - nie dotyczy

W okresie za które sporządzane jest sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek

Nie dokonano ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz jednostkowych sprawozdań finansowych;

Opis stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym domu maklerskiego – nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

SKONSOLIDOWANY BILANS na 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 273 270,66	5 797 791,30
1. W kasie	15,45	99,60
2. Na rachunkach bankowych	270 115,31	2 189 970,67
3. Inne środki pieniężne	2 003 139,90	3 607 721,03
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	411 195,71	280 285,56
1. Od klientów	202 073,46	106 786,55
2. Od jednostek powiązanych	63 733,16	31 139,94
3. Od Banków prowadzących działalność maklerską innych domów maklerskich	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	8 027,90	5 453,61
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	134 682,67	132 777,58
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	2 678,52	4 127,88
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3 393 781,11	2 086 304,48
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 953,40	220 423,26
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	150 000,00	150 000,00
1. w jednostkach zależnych i współzależnych nie skonsolidowanych	0,00	0,00
a dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
b pozostałe	0,00	0,00
2 Jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
a dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
b pozostałe	0,00	0,00
3 Pozostałych jednostek	150 000,00	150 000,00
a dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
b towary giełdowe	0,00	0,00
c pozostałe	150 000,00	150 000,00
VI Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	2 065 658,88	1 131 735,42
1. Jednostek zależnych i współzależnych niekonsolidowanych metodą pełną lub proporcjonalną	0,00	0,00
a akcje i udziały	0,00	0,00
b dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c. jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
d. certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
e pozostałe	0,00	0,00
2 Jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	433 145,22
a akcje i udziały	0,00	433 145,22
b dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
d certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
e pozostałe	0,00	0,00
3 Pozostałych jednostek	2 065 658,88	698 590,20
a akcje i udziały	0,00	0,00
b dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
d certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
e pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
f towary giełdowe	0,00	0,00
g pozostałe	2 065 658,88	698 590,20

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

SKONSOLIDOWANY BILANS na 31 grudnia 2013 w zł – c.d.

VII Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
VIII Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
1 Jednostkom zależnym i współzależnym niekonsolidowanym metodą pełną lub proporcjonalną	0,00	0,00
2 Jednostkom podporządkowanym wycenianym metodą praw własności	0,00	0,00
3 Pozostałym jednostkom	0,00	0,00
IX Wartości niematerialne i prawne	43 717,09	2 746,67
1 Wartość firmy	0,00	0,00
2 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	43717,09	2746,67
- oprogramowanie komputerowe	43717,09	2746,67
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
X Wartość firmy jednostek podporządkowanych	5 137,40	10 286,80
1 Wartość firmy - jednostki zależne	5 137,40	10 286,80
2 Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
XI Rzeczowe aktywa trwałe	484 327,24	632 278,55
1 Środki trwałe, w tym:	480 327,24	632 278,55
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b budynki i lokale	0,00	0,00
c zespoły komputerowe	145 776,96	146 089,88
d pozostałe środki trwałe	334 550,28	486 188,67
2 Środki trwałe w budowie	4 000,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XII Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 167,96	29 630,53
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87 127,00	29 630,53
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	5 040,96	0,00
Aktywa razem	8 935 209,45	10 341 482,57

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

SKONSOLIDOWANY BILANS na 31 grudnia 2013 w zł – c.d.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I Zobowiązania krótkoterminowe	384 861,54	2 286 237,09
1 Wobec klientów	76 434,26	2 004 812,90
2 Wobec jednostek powiązanych	10 718,17	42 854,94
3 Wobec banków prowadzących działalność maklerską, 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 rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
5 Wobec Krajowego Depozytu. i giełdowych izb rozrachunkowych	0,00	0,00
6 Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
7 Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8 Kredyty i pożyczki	0,00	29,01
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b pozostałe	0,00	29,01
9 Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
10 Wekslowe	0,00	0,00
11 Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	85 890,13	91 406,09
12 Z tytułu wynagrodzeń	88,50	61,50
13 Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
14 Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
15 Fundusze specjalne	0,00	0,00
16 Pozostałe	211 730,48	147 072,65
II Zobowiązania długoterminowe	209 727,24	417 174,48
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	209 727,24	417 174,48
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b pozostałe	209 727,24	417 174,48
6 Pozostałe	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	30 446,55	2 454,47
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	30 446,55	2 454,47
a długoterminowe	0,00	0,00
b krótkoterminowe	30 446,55	2 454,47

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

SKONSOLIDOWANY BILANS na 31 grudnia 2013 w zł – c.d.

IV Rezerwy na zobowiązania	51 220,85	79 202,77
1 Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 448,00	42 663,00
2 Na świadczenia emerytalne i podobne	4 912,68	4 048,27
a długoterminowa	4 912,68	4 048,27
b krótkoterminowa	0,00	0,00
3 Pozostałe	14 860,17	32 491,50
a długoterminowe	0,00	0,00
b krótkoterminowe	14 860,17	32 491,50
V Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI Kapitał (fundusz) własny	6 977 013,35	7 031 576,39
1 Kapitał (fundusz) podstawowy	1 851 500,00	1 851 500,00
2 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3 Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-4 146,00	0,00
4 Kapitał (fundusz) zapasowy	4 738 331,01	4 735 295,77
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	2 143 866,01	2 096 257,77
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	140 115,92	0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	772 500,00	0,00
7 Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
8 Zysk (strata) z lat ubiegłych	-320 302,32	-21 475,47
a zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	166 203,58	98 203,57
b strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	-486 505,90	-119 679,04
9 Zysk (strata) netto	-200 985,26	466 256,09
10 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
VII Kapitały (fundusze) mniejszości	1 281 939,92	524 837,36
VIII Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1 Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2 Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Pasywa razem	8 935 209,45	10 341 482,57

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ, w tym:	4 630 064,82	4 953 743,53
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Prowizje	3 515 457,64	3 993 292,50
a) od operacji instrumentami finansowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	26 165,12	0,00
b) z tytułu oferowania instrumentów finansowych	3 441 647,00	3 993 292,50
c) z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania tytułów uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	47 645,52	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00
2. Inne przychody	1 114 607,18	960 451,03
a) z tytułu prowadzenia rachunków instrumentów finansowych i rachunków pieniężnych klientów	0,00	0,00
b) z tytułu oferowania instrumentów finansowych	303 076,50	604 556,54
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	16 651,61	0,00
e) z tytułu doradztwa inwestycyjnego	141 602,26	133 968,55
f) z tytułu reprezentowania domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	0,00	0,00
g) pozostałe	653 276,81	221 925,94
II. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ	5 132 333,65	4 980 695,88
dotyczące jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	77 902,72	23 374,05
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	2 516 988,00	2 210 932,97
5. Ubezpieczenia społeczne	272 263,72	218 970,60
6. Świadczenia na rzecz pracowników	31 127,52	21 086,03
7. Zużycie materiałów i energii	136 400,56	139 712,46
8. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	291 810,47	263 638,99
9. Pozostałe koszty rzeczowe	1 217 744,36	1 619 537,04
10. Amortyzacja	205 811,34	224 766,30
11. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	255 148,73	212 899,16
12. Prowizje i inne opłaty	77 966,44	30 657,99
13. Pozostałe	49 169,79	15 120,29
III. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ (I-II)	-502 268,83	-26 952,35
IV. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	309 794,24	223 741,63
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	665,82	669,65
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	153 391,12	206 917,48
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	155 737,30	16 154,50
5. Pozostałe	0,00	0,00
V. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00
VI. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI PRZEZNACZONYMI DO OBROTU (IV-V)	309 794,24	223 741,63
VII. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH UTRZYMYWANYCH DO TERMINU ZAPADALNOŚCI	0,00	0,00
1. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
VIII. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH UTRZYMYWANYCH DO TERMINU ZAPADALNOŚCI	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
IX. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI UTRZYMYWANymi DO TERMINU ZAPADALNOŚCI (VII - VIII)	0,00	0,00
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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – c.d.

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 w zł

XII. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI DOSTĘPNYMI DO SPRZEDAŻY (X-XI)	0,00	0,00
XIII. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	201 488,60	210 470,84
1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	80 729,88
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Pozostałe	201 488,60	129 740,96
XIV. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	318 614,60	45 307,70
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	318 614,60	45 307,70
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)	-309 600,59	361 952,42
XVII. PRZYCHODY FINANSOWE	134 837,01	258 736,73
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	985,64	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	101 853,20	252 846,08
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	277,58	5 890,65
4. Dodatnie różnice kursowe	110,95	0,00
a) zrealizowane	110,95	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	31 609,64	0,00
XVIII. KOSZTY FINANSOWE	43 749,34	40 136,62
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	584,60	1 148,89
- dla jednostek powiązanych	0,00	960,99
2. Pozostałe odsetki	41 818,59	38 476,27
3. Ujemne różnice kursowe	1 167,94	11,46
a) zrealizowane	1 167,94	11,46
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	178,21	500,00
XIX. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (XVI+XVII-XVIII)	-218 512,92	580 552,53
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 Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	5 137,40	5 143,40
1 Jednostki zależne	5 137,40	5 143,40
2 Jednostki współzależne	0,00	0,00
XXIII Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1 Jednostki zależne	0,00	0,00
2 Jednostki współzależne	0,00	0,00
XXIV Zysk mniejszości	45 919,41	0,00
XXV Strata mniejszości	0,00	7 457,22
XXVI ZYSK (STRATA) BRUTTO (XIX+XX-XXI-XXII+XXIII+XXIV-XXV)	-269 569,73	567 951,91
XXVII PODATEK DOCHODOWY	-68 711,47	82 867,47
XXVIII POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	127,00	106,92
XXIX Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
XXX Udział w stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	18 721,43
XXXI ZYSK (STRATA) NETTO (XXVI-XXVII-XXVIII+XXIX-XXX)	-200 985,26	466 256,09

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II)	-3 028 542,16	1 493 495,05
I. Zysk (strata) netto	-200 985,26	466 256,09
II. Korekty razem	-2 827 556,90	1 027 238,96
1. Zysk (strata) mniejszości	45 919,41	-7 457,22
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	18 721,43
3. Amortyzacja	205 811,34	224 766,30
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
5. Odsetki, dywidendy	118 532,09	52 944,16
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	-80 729,88
7. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-27 981,92	22 182,27
8. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-1 307 476,63	-338 847,69
9. Zmiana stanu należności	-130 910,15	-183 056,25
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym	-1 901 375,55	1 531 483,79
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	169 924,51	-212 768,36
12. Pozostałe korekty	0,00	0,41
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	-290 820,93	-154 101,23
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	103 614,57	101 639,71
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	95 080,77
3. Z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności i dostępnych	748,92	6 558,94
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	748,92	6 558,94
- zbycie instrumentów finansowych	0,00	6 558,94
- dywidendy i udziały w zyskach	665,82	669,65
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	5 889,29
- inne wpływy z instrumentów finansowych	83,10	0,00
4. Pozostałe wpływy	102 865,65	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	394 435,50	255 740,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	181 086,07	1 840,00
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	55 845,15	55 324,64
3. Na instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności i dostępne do spr	157 504,28	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	157 504,28	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie instrumentów finansowych	0,00	19 807,30
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inny udział w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniej	0,00	0,00
5. Pozostałe wydatki	0,00	500,00
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	-205 157,55	-319 937,43
I. Wpływy z działalności finansowej	0,00	29,01
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	29,01
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wpływy z emisji akcji własnych	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z działalności finansowej	205 157,55	319 966,44
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	30 000,00	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wydatki z tytułu emisji akcji własnych	0,00	0,00
7. Nabycie akcji własnych	4 146,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0,00	0,00
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	0,00	0,00
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	139 358,27	281 449,23
12. Zapłacone odsetki	31 653,28	38 517,21
13. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+/-B+/-C)	-3 524 520,64	1 019 456,39
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-3 524 520,64	1 019 456,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 797 791,30	4 778 334,91
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	2 273 270,66	5 797 791,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

**SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 w zł**

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 031 576,39	6 551 932,87
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 031 576,39	6 551 932,87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 851 500,00	1 851 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	1 851 500,00	1 851 500,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 690 722,77	3 459 334,41
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	820 108,23	1 231 388,36
a) zwiększenie (z tytułu)	820 108,23	1 231 388,36
- z podziału zysku (ustawowo)	475 592,60	1 231 388,36
b) zmniejszenie (z tytułu)	772 500,00	0,00
- utworzenie kapitału rezerwowego	772 500,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 738 331,00	4 690 722,77
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	140 115,92	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	140 115,92	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
a) zwiększenie (z tytułu)	772 500,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	772 500,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkc	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
7.1. Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządk	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	489 353,62	0,00
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	489 353,62	44 802,03
a) zwiększenie (z tytułu)	-334 083,33	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-475 572,60	0,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-320 302,31	23 097,53
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-320 302,31	23 097,53
9. Wynik netto	-200 985,26	466 256,09
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 977 013,35	7 031 576,39
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (poł	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Dane o strukturze własności kapitału podatkowego jednostki dominującej .

Kapitał podstawowy Dom Maklerski NWA I S.A

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.	1 017 955	1,00	1 017 955,00	54,98%
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%	503 257	1,00	503 257,00	27,18%
	Razem	1 851 500	1,00	1 851 500,00	100,00%

Posiadane udziały wartość bilansowa

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	562 990,58
2.	Ilość udziałów ogółem	8 528	750	600
3.	Ilość udziałów należących do NWA I	2 132	750	212
4.	Procent posiadanego kapitału	25%	100%	35%
5.	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	50%	100%	57%

Lp.	Wyszczególnienie	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje	
			Alternatywne w likwidacji Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1.	Wynik finansowy za rok obrotowy	11 156,22	3 881,35	57 164,37
2.	Kapitał własny	710 939,37	512,95	1 513 181,86
3.	Wartość dywidend (otrzymanych lub należnych)	0	0	0

2. Wartość firmy jednostek objętych konsolidacją, sposób ustalenia, odpisy amortyzacyjne

Jednostka dominująca rozlicza powstałą dodatnią wartość firmy następujących podmiotów powiązanych:

- Inwestycje Alternatywne sp. z o.o. w wysokości 25 717 zł przez okres 5 lat;
- New World Art. Collectors sp. z o.o. w wyniku nabycia 5,17% udziałów w dniu 8 sierpnia 2012 roku powstała wartość firmy o wartości 22 551,67 zł, rozliczana przez okres 5 lat,
- New World Art. Collectors sp. z o.o. w wyniku nabycia 5,17% udziałów w dniu 30 października 2012 roku powstała wartość firmy o wartości 25 647,45 zł, rozliczana przez okres 5 lat, w wyniku zakupu udziałów 30 sierpnia 2013 roku w wysokości 8% powstała wartość firmy w wysokości 2024,15 , rozliczona jednorazowo

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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Nie dotyczy.

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 skonsolidowanych 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

	Dane w zł		Wartości średnioroczne	
	Okres bieżący	Okres poprzedni	Okresu sprawozdawczego	Poprzedniego okresu sprawozdawczego
I. POZIOM SKONSOLIDOWANYCH NADZOROWANYCH KAPITAŁÓW	8 390 285,18 zł	7 063 801,08 zł	6 826 479,38 zł	5 890 506,25 zł
1. Skonsolidowane kapitały podstawowe	7 113 482,66 zł	6 539 476,10 zł	6 826 479,38 zł	5 890 506,25 zł
1.1. Kapitały zasadnicze	7 362 331,01 zł	6 542 222,77 zł	6 952 276,89 zł	5 893 692,94 zł
1.2. Dodatkowe pozycje skonsolidowanych kapitałów podstawowych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3. Pozycje pomniejszające skonsolidowane kapitały podstawowe	248 848,35 zł	2 746,67 zł	125 797,51 zł	2 376,97 zł
1.4. Pozycje korygujące poziom skonsolidowanych nadzorowanych kapitałów	1 276 802,52 zł	524 324,98 zł	900 563,75 zł	513 137,46 zł
2. Wysokość kapitałów II kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Wysokość kapitałów III kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. CAŁKOWITY SKONSOLIDOWANY WYMÓG KAPITAŁOWY	1 915 259,38 zł	1 242 015,47 zł	1 545 537,19 zł	1 166 269,50 zł
1. Ryzyko rynkowe	688 472,43 zł	0,00 zł	147 935,85 zł	0,00 zł
1.1. Ryzyko cen instrumentów kapitałowych	21 667,99 zł	0,00 zł	1 646,06 zł	0,00 zł
1.2. Ryzyko cen towarów	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3. Ryzyko szczególne cen instrumentów dłużnych	107 858,70 zł	0,00 zł	10 284,87 zł	0,00 zł
1.4. Ryzyko ogólne stóp procentowych	24 697,95 zł	0,00 zł	2 547,45 zł	0,00 zł
1.5. Ryzyko cen tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania	534 247,79 zł	0,00 zł	133 457,47 zł	0,00 zł
1.6. Ryzyko walutowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Ryzyko rozliczenia-dostawy oraz ryzyko kredytowe kontrahenta	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Ryzyko kredytowe	390 997,03 zł	436 365,42 zł	413 681,22 zł	360 619,45 zł
4. Ryzyko operacyjne	835 789,93 zł	805 650,05 zł	835 789,93 zł	805 650,05 zł
5. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań	0,00 zł	0,00 zł	194,34 zł	0,00 zł

7. Należności długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku		
				do 3 lat	3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek	0,00	0,00			

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Należności krótkoterminowe

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	411 195,71	410 227,64	968,07	0,00
a.	Od klientów	202 073,46	201 105,39	968,07	0,00
b.	Od jednostek powiązanych	63 733,16	63 733,16	0,00	0,00
c.	Od innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	Od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e.	Od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	8 027,90	8 027,90	0,00	0,00
f.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00	0,00
g.	Od emitentów instrumentów finansowych lub wprowadzających	0,00	0,00	0,00	0,00
h.	Od izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
i.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	134 682,67	134 682,67	0,00	0,00
j.	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi z tytułu utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
k.	Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
l.	Pozostałe	2 678,52	2 678,52	0,00	0,00

9. Dane o stanie odpisów aktualizacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od klientów	3 050,00	196 101,28	0,00	199 151,28
-	BBI Zeneris S.A.	0,00	162 360,55	0,00	162 360,55
-	Gant Development S.A.	0,00	16 101,90	0,00	16 101,90
-	Lauren Peso Polska S.A.	0,00	5 775,18	0,00	5 775,18
-	TIMBERONE S.A.	0,00	4 800,00	0,00	4 800,00
-	Your Image S.A.	0,00	5 175,00	0,00	5 175,00
-	Damian Małolepszy	3 050,00	0,00	0,00	3 050,00
-	Grzegorz Włodarczyk	0,00	519,20	0,00	519,20
-	Piotr Bujas	0,00	725,00	0,00	725,00
-	Konrad Zybaczyński	0,00	70,00	0,00	70,00
-	Marta Syta	0,00	574,45	0,00	574,45
2.	Odpisy aktualizujące inne należności	0,00	9 215,34	0,00	9 215,34
-	BBI Zeneris S.A.	0,00	8 820,00	0,00	8 820,00
-	Gant Development S.A.	0,00	270,70	0,00	270,70
-	TIMBERONE S.A.	0,00	124,64	0,00	124,64
3.	Razem	3 050,00	205 316,62	0,00	208 366,62

10. Należności od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych	31 139,94	63 733,16
	należności od jednostki dominującej	31 139,94	63 733,16
	należności od znaczącego inwestora	0,00	0,00
	należności od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
	należności od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
2.	Razem	31 139,94	63 733,16

Należność na 31 12 2013 wynika z umowy pożyczki z jednostką dominującą

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

11. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

Lp.	Wyszczególnienie	Akcje i udziały	Dłużne papiery wartościowe	Certyfikaty inwestycyjne
1.	Wartość brutto na początek okresu	157 164,59	1 929 139,89	0,00
	Zwiększenia	4 109 779,14	36 353 732,08	1 669 524,35
	Zmniejszenia	3 890 920,71	36 934 638,23	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	376 023,02	1 348 233,74	1 669 524,35

12. Pozostałe Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności jednostek zależnych i jednostek współzależnych nieskonsolidowanych metodą pełną lub proporcjonalną

Nie dotyczy

13. Pozostałe Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności jednostek zależnych i jednostek współzależnych i stowarzyszonych wycenione metodą praw własności

Nie dotyczy

14. Pozostałe Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności pozostał

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	udziały i akcje jednostek zależnych i współzależnych skonsolidowanych metodą pełną lub proporcjonalną	Jednostek podporzątkowanych wycenionych metodą praw własności	pozostałe
1.	Wartość brutto na początek okresu	201 300,00	405 486,30	0,00
	Zwiększenia	0,00	157 504,28	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	201 300,00	562 990,58	0,00
3.	Odpisy aktualizacyjne	68 030,00	0,00	0,00
4.	Wartość netto na koniec okresu	133 270,00	562 990,58	0,00

Rok 2013

– 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 w likwidacji, 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	562 990,58
2.	Ilość udziałów ogółem w szt.	8 528	750	600
3.	Ilość udziałów w szt. należących do NWAI	2 132	750	212
4.	Procent posiadanego kapitału	25%	100%	35%
5.	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	50%	100%	57%

- **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 w likwidacji Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1.	Wynik finansowy za rok obrotowy	11 156,22	3 881,35	57 164,37
2.	Kapitał własny	710 939,37	512,95	1 513 181,86
3.	Wartość dywidend (otrzymanych lub należnych)	0	0	0

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 2012

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

Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- **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	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, 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	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)	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

16. 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	0,00	0,00	7 280,00	0,00	7 280,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	51 819,89	0,00	51 819,89
	– nabycie	0,00	0,00	51 819,89	0,00	51 819,89
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	59 099,89	0,00	59 099,89
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	4 533,33	0,00	4 533,33
	Zwiększenia	0,00	0,00	10 849,47	0,00	10 849,47
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	15 382,80	0,00	15 382,80
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	2 746,67	0,00	2 746,67
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	43 717,09	0,00	43 717,09
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	26%	0%	26%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. 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	0,00	0,00	202 207,49	640 331,32	123 524,46	966 063,27
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	49 453,13	0,00	6 392,02	55 845,15
	– nabycie	0,00	0,00	49 453,13	0,00	6 392,02	55 845,15
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	12 833,59	1,00	12 834,59
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	12 833,59	1,00	12 834,59
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	251 660,62	627 497,73	129 915,48	1 009 073,83
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	56 117,61	226 841,36	50 825,75	333 784,72
	Zwiększenia	0,00	0,00	49 766,05	134 940,24	17 380,21	202 086,50
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 124,63	0,00	7 124,63
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	7 124,63	0,00	7 124,63
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	105 883,66	354 656,97	68 205,96	528 746,59
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	146 089,88	413 489,96	72 698,71	632 278,55
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	145 776,96	272 840,76	61 709,52	480 327,24
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	42%	57%	53%	52%

18. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane z jednostką środków trwałych , używanych na podstawie najmu , dzierżawy i innych w tym wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostkę powiązaną

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	658,47	3 107,03	658,47	3 107,03
2	prenumeraty	636,10	790,97	636,10	790,97
3	pozostałe	6 187,53	12 055,40	6 187,53	12 055,40
4	animacja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
5	reklama	13 333,32	0,00	13 333,32	0,00
6	rezerwa na przychody	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00
	Razem	220 815,42	15 953,40	220 815,42	15 953,40

Rozliczenie długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	0,00	5 040,96	0,00	5 040,96
	Razem	0,00	5 040,96	0,00	5 040,96

20. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy

21. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	384 861,54	0,00
a)	Wobec klientów	76 434,26	0,00
b)	Wobec jednostek powiązanych	10 718,17	0,00
c)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
d)	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	85 890,13	0,00
e)	Z tytułu wynagrodzeń	88,50	0,00
f)	Pozostałe	211 730,48	0,00

22. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, z powiazanymi	10 718,17	0,00
2	Wartość netto	10 718,17	0,00

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

Nie dotyczy

24. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

25. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych

Nie dotyczy

26. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

29. 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	209 727,24	0,00	209 727,24	0,00	0,00
	- z tytułu kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu umów leasingu	209 727,24	0,00	209 727,24	0,00	0,00

30. Rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 663,00	31 448,00	42 663,00	31 448,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 048,27	4 912,68	4 048,27	4 912,68
a)	długoterminowe	4 048,27	4 912,68	4 048,27	4 912,68
	- rezerwa na odprawy emerytalne	4 048,27	4 912,68	4 048,27	4 912,68
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	32 491,50	14 860,17	32 491,50	14 860,17
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Pozostałe rezerwy	32 491,50	14 860,17	32 491,50	14 860,17
b)	krótkoterminowe	32 491,50	14 860,17	32 491,50	14 860,17

31. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokryje stratę z zysku lat przyszłych

32. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

33. Zobowiązania warunkowe

Zarząd NWAI Dom Maklerski S.A. ("Spółka") w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 11/2013 z dnia 10 kwietnia 2013 roku informuje, iż w dniu 13 czerwca 2013 została powzięta uchwała Zarządu nr 1 w przedmiocie przyjęcia "Regulaminu Programu Motywacyjnego" na podstawie upoważnienia zawartego w § 3 ust. 1 Uchwały nr 25 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 kwietnia 2013 roku ("Uchwała"). Zasady i warunki Regulaminu Programu Motywacyjnego są zgodne z założeniami przyjętymi w Uchwale.

Program motywacyjny został skierowany do wybranych członków Rady Nadzorczej drugiej kadencji wskazanych w Uchwale. Spółka chce w ten sposób podkreślić wagę ich doświadczenia oraz rolę, jaką pełnią w Radzie Nadzorczej. Na podstawie umów uczestnictwa w Programie Osoby uprawnione obejmą całą pulę przysługujących im warrantów subskrypcyjnych serii A, względem których prawo do objęcia akcji serii F będzie przyznawane na podstawie uchwał kolejnych walnych zgromadzeń Spółki.

Cały Program motywacyjny dotyczy lat obrotowych 2013-2017. Maksymalna wartość Programu motywacyjnego wyniesie 13.000 zł (słownie: trzynaście tysięcy złotych) i obejmie emisję 13.000 (słownie: trzynaście tysięcy) nieodpłatnych warrantów subskrypcyjnych serii A uprawniających do objęcia takiej samej ilości akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1 zł (słownie: jeden złoty) każda po cenie emisyjnej równej 1 zł (słownie: jeden złoty) podzielonych na 5 (słownie: pięć) transz za kolejne lata obrotowe jego trwania. Pula należnych Osobom uprawnionym warrantów subskrypcyjnych została ustalona z uwzględnieniem pełnionej w Radzie Nadzorczej funkcji oraz posiadanego doświadczenia. Za każdy kolejny rok obrotowy po łącznym spełnieniu się następujących kryteriów ogólnych, pełnienia przez Osoby uprawnione funkcji członka Rady Nadzorczej, oraz kryteriów szczegółowych, Walne Zgromadzenie podejmować będzie uchwałę w przedmiocie przyznania Osobom uprawnionym prawa do objęcia akcji serii F w ilości równej transzy warrantów subskrypcyjnych należnej za ten rok obrotowy.

Osoby uprawnione będą miały prawo do objęcia wszystkich lub części akcji serii F przypadających do objęcia na podstawie uchwał podjętych przez walne zgromadzenia akcjonariuszy. Prawo do objęcia akcji nie może być później wykonane niż do dnia 31 grudnia 2018 roku.

Zarząd Spółki będzie informował w kolejnych raportach bieżących o powzięciu przez walne zgromadzenia uchwał w przedmiocie przyznania Osobom uprawnionym prawa do objęcia akcji serii F w zamian za warrantów subskrypcyjne w transzach należnych za kolejne lata obrotowe wchodzące w skład Programu motywacyjnego.

Z uwagi na brak spełnienia kryteriów szczególnych za rok 2013 Spółka nie tworzy odpisów na koszty przyznania Osobom uprawnionym prawa do objęcia akcji serii F, wynikających z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

34. Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

36. Podział przychodów netto ze sprzedaży produktów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto z działalności maklerskiej	4 630 064,82	4 953 743,53
	- przychody z tytułu sprzedaży krajowej	4 630 064,82	4 953 743,53
2.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto z działalności maklerskiej	4 630 064,82	4 953 743,53

37. Przychody finansowe – odsetki od lokat i depozytów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki od lokat i depozytów	159 818,38	252 846,08
a)	odsetki od własnych lokat i depozytów własnych	123 821,29	207 801,14
b)	odsetki od środków pieniężnych klientów	35 997,09	45 044,94

38. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-269 569,73 zł	567 951,91 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	485 524,68 zł	427 382,02 zł
	amortyzacja bilansowa+ leasing	205 811,34 zł	190 882,15 zł
	rezerwy	18 268,05 zł	37 439,77 zł
	koszty reprezentacji	20 430,61 zł	7 228,37 zł
	naliczone wyceny i odsetki	18 936,89 zł	71 272,31 zł
	pozostałe	15 649,68 zł	97 072,42 zł
	odpisy aktualizacyjne	204 107,35 zł	23 487,00 zł
	niezapłacone faktury	1 702,61 zł	0,00 zł
	- pozostałe koszty n kup	618,15 zł	0,00 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	267 584,02 zł	407 049,42 zł
	- wynagrodzenie poprzedniego roku zapłacone w roku bieżącym	0,00 zł	99 295,74 zł
	- rozwiązane rezerwy na urlopy	16 631,72 zł	0,00 zł
	- wykorzystanie rezerw z poprzedniego roku	29 228,99 zł	0,00 zł
	- leasing operacyjny	139 358,27 zł	227 192,04 zł
	- pozostałe	82 365,04 zł	80 561,64 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	160 017,07 zł	250 327,92 zł
	- przychody z tytułu wyceny obligacji	128 349,70 zł	28 070,18 zł
	- oszacowana wysokość odsetek	31 001,55 zł	10 888,76 zł
	- rezerwa na przychody	0,00 zł	200 000,00 zł
	- pozostałe przychody	0,00 zł	10 699,33 zł
	- otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	665,82 zł	669,65 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	201 081,10 zł	0,00 zł
	- odsetki naliczone w poprzednim roku otrzymane w bieżącym	1 081,10 zł	0,00 zł
	- wykorzystanie rezerwy na przychody	200 000,00 zł	0,00 zł
6.	Dochód /strata	-10 565,04 zł	337 956,59 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	-10 565,00 zł	337 956,59 zł
9.	Podatek według stawki 19%	0,00 zł	64 212,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	0,00 zł	64 212,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-57 496,47 zł	556,82 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatke dochodowy	-11 215,00 zł	36 927,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-68 711,47 zł	101 695,82 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

43. Dane o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

44. Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek 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
2.	Zwiększenia, w tym	87 127,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	87 127,00
-	strata podatkowa 19%	6 217,56
-	rezerwa emerytalna 19%	933,41
-	rezerwa urlopowan 19%	2 537,52
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	5 273,24
-	odpis aktualizacyjny 19%	51 706,10
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych	20 459,57
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
3.	Zmniejszenia	29 630,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	87 127,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	87 127,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek 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
2.	Zwiększenia, w tym	31 448,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	31 448,00
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	29 696,85
-	naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek 19%	1 751,01
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	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
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	31 448,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	31 448,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacje w odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych

45. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
1.	Środki pieniężne w banku	270 115,31	2 189 970,67
2.	Środki pieniężne w kasie	15,45	99,60
3.	Inne środki pieniężne	2 003 139,90	3 607 721,03
4.	Razem	2 273 270,66	5 797 791,30

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

Nie dotyczy

47. Różnice pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wskazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

Pozostałe informacje uzupełniające

48. 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.

49. Transakcje zawarte przez dom maklerski na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Nie dotyczy.

50. 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 skonsolidowanego	12 000,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	12 000,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00
	Suma	24 000,00

51. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie

W roku 2013, Spółki zatrudniały 22 osoby, w tym 3 członków Zarządu i 19 pracowników.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

52. 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	860 500,00	952 187,90
-	zarząd	828 000,00	940 000,00
-	rada nadzorcza	32 500,00	12 187,90
2.	Wynagrodzenia należne	0,00	0,00
	Razem	860 500,00	952 187,90

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

Nie dotyczy.

54. Transakcje zawarte między jednostkami powiązаныmi

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.	0,00	1 281,00	0,00	0,00	2 147,01	189,01	0,00	0,00
2.	New World Art. Collectors sp z o.o.	0,00	1 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	New World Holding S.A.	0,00	1 473,38	0,00	0,00	63 118,36	3 118,36	0,00	0,00
4.	New World Real Estate sp z o. o..	123,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

55. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

57. Dane o wartościach instrumentów finansowych klientów^{1.}, zapisanych na rachunkach papierów wartościowych

Nie dotyczy

58. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

59. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Inwestycje Alternatywne Sp. z o.o. spółka zależna- w dniu 02 stycznia 2013 nadzwyczajne zgromadzenie wspólników podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki na podstawie art. 270 pkt 2 kodeksu spółek handlowych (akt notarialnym repertorium A nr 20/2013) Firma New World Real Estate sp. z o.o. jest utworzona na czas określony do 15 września 2014 roku . Spółka nie zamierza przedłużyć czasu działalności . Obie spółki nie mają wpływu na kontynuację działalności grupy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

60. Wpływ innych informacji wcześniej nie wskazanych , które w istotny sposób mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej , finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

Nie dotyczy

Warszawa, dnia 07 lutego 2014

Zarząd Domu Maklerskiego
NWAI S.A.

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg