



RAPORT ROCZNY SKONSOLIDOWANY

Od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2012 roku



NWAI
DOM MAKLESKI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

NWAI Dom Maklerski SA

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

Dla akcjonariuszy Domu Maklerskiego NWAI S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres. 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 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **10 341 482,57 złotych**
- Skonsolidowany Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w kwocie **466 256,09 złotych**
- Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę **479 643,52 złotych**
- Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **1 019 456,39 złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Mateusz Walczak
Prezes Zarządu

Łukasz Knap
Wiceprezes Zarządu

Paweł Polaczek
Członek Zarządu

Agnieszka Kwaśniak
*Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Warszawa, dnia 15 lutego 2013 roku

1. Informacje o Spółce dominującej

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

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

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

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

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

Informacje o spółce zależnej

NAZWA	Investycje Alternatywne
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

Investycje Alternatywne 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 2 stycznia 2013 nadzwyczajne zgromadzenie wspólników podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki na podstawie art. 270 pkt 2 kodeksu spółek handlowych (akt notarialny repertorium A nr 20/2013).

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internetowej
- Działalność portali internetowych.

Konsolidacja następuje metodą pełną

Informacja o Spółce Stowarzyszonej

NAZWA	New World Art. Collectors
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 7 maja 2008 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr A 2688/2008. Zgodnie z umową, Spółka została zawiązana na czas określony do 7 maja 2017 roku.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- Sprzedaż detaliczna pozostałych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- Pozostała finansowa działalność usługowa
- Pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana.

Konsolidacja metodą praw własności

NAZWA	New World Real Estate
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:

- 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.

Konsolidacja następuje metoda pełną

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

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

b) Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu

wytworzenia pomniejszych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartość firmy

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

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszych 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, pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

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

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

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.

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

Aktywa finansowe wyceniane są na dzień bilansowy w następujący sposób:

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

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

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Kapitał podstawowy

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

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

Rezerwy

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

Instrumenty finansowe klientów domu maklerskiego

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

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

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

Przez cenę bieżącą rozumie się:

1. W przypadku papierów wartościowych notowanych na tynku regulowanym
 - a. w systemie notowań ciągłych, na których wyznaczany i ogłaszany jest kurs zamknięcia – ostatni kurs zamknięcia w systemie notowań ciągłych
 - b. w systemie notowań ciągłych bez odrębnego wyznaczania kursu zamknięcia – cenę średnią transakcji ważoną wolumenem obrotu z ostatniego dnia, w którym zawarto transakcję,
 - c. w systemie notowań jednolitych – ostatni kurs ustalony w systemie kursu jednolitego
 - d. w systemie notowań polegającym na jednoczesnym wystawianiu ceny kupna i sprzedaży tego samego papieru wartościowego – ostatnią najniższą cenę z ofert kupna,
2. w przypadku instrumentów finansowych notowanych w systemie kojarzenia ofert – cenę, po jakiej została zawarta ostatnia transakcja,

3. w przypadku zdematerializowanych papierów wartościowych, dla których nie jest możliwe zastosowanie metod wyceny, zamieszczonych powyżej – według ostatniej najniższej ceny:
 - a. zaproponowanej w wyniku ogłoszenia wezwania,
 - b. po jakiej zawarto transakcję pakietową.

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

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

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

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

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

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

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

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 Bank Polski.

Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

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

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Pochodne instrumenty finansowe

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

Trwała utrata wartości aktywów

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

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów i produktów

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

Świadczenie usług

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Dotacje i subwencje

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

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

BILANS na 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 797 791,30	4 778 334,91
1. W kasie	99,60	148,50
2. Na rachunkach bankowych	2 189 970,67	143 025,64
3. Inne środki pieniężne	3 607 721,03	4 635 160,77
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	280 285,56	97 229,31
1. Od klientów	106 786,55	69 682,60
2. Od jednostek powiązanych	31 139,94	234,80
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	5 453,61	1 553,33
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
7. Od emitentów instrumentów finansowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	132 777,58	23 191,22
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi z tytułu utraty wartości	0,00	0,00
11. Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0,00	0,00
12. Pozostałe	4 127,88	2 567,36
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	2 086 304,48	1 747 456,79
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	220 423,26	5 655,34
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	150 000,00	155 560,91
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	155 560,91
a dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
b towary giełdowe	0,00	0,00
c pozostałe	150 000,00	155 560,91
VI Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	1 131 735,42	1 002 797,99
1. Jednostek zależnych i współzależnych niekonsolidowanych metodą pełną lub proporcjonalną	0,00	40 758,17
a akcje i udziały	0,00	40 758,17
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	433 145,22	252 528,30
a akcje i udziały	433 145,22	252 528,30
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	698 590,20	709 511,52
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	698 590,20	709 511,52

BILANS na 31 grudnia 2012 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	2 746,67	3 626,71
1 Wartość firmy	0,00	0,00
2 Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	2746,67	3 626,71
- oprogramowanie komputerowe	2746,67	3 626,71
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
X Wartość firmy jednostek podporządkowanych	10 286,80	15 430,20
1 Wartość firmy - jednostki zależne	10 286,80	15 430,20
2 Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
XI Rzeczowe aktywa trwałe	632 278,55	312 654,94
1 Środki trwałe, w tym:	632 278,55	312 654,94
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b budynki i lokale	0,00	0,00
c zespoły komputerowe	146 089,88	48 573,14
d pozostałe środki trwałe	486 188,67	264 081,80
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XII Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 630,53	30 188,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 630,53	30 188,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	10 341 482,57	8 148 935,10

BILANS na 31 grudnia 2012 w zł – c.d.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I Zobowiązania krótkoterminowe	2 286 237,09	950 498,54
1 Wobec klientów	2 004 812,90	110 197,13
2 Wobec jednostek powiązanych	42 854,94	92 120,19
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	29,01	0,00
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b pozostałe	29,01	0,00
9 Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
10 Wekslowe	0,00	0,00
11 Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	91 406,09	358 904,12
12 Z tytułu wynagrodzeń	61,50	104 836,76
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	147 072,65	284 440,34
II Zobowiązania długoterminowe	417 174,48	71 303,04
1 Kredyty bankowe	0,00	0,00
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b pozostałe	0,00	0,00
2 Pożyczki	0,00	0,00
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b pozostałe	0,00	0,00
3 Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4 Z tytułu innych instrumentów finansowych	0,00	0,00
5 Z tytułu umów leasingu finansowego	417 174,48	71 303,04
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b pozostałe	417 174,48	71 303,04
6 Pozostałe	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	2 454,47	800,00
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	2 454,47	800,00
a długoterminowe	0,00	0,00
b krótkoterminowe	2 454,47	800,00

BILANS na 31 grudnia 2012 w zł – c.d.

IV Rezerwy na zobowiązania	79 202,77	57 020,50
1 Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 663,00	5 736,00
2 Na świadczenia emerytalne i podobne	4 048,27	3 584,37
a długoterminowa	4 048,27	3 584,37
b krótkoterminowa	0,00	0,00
3 Pozostałe	32 491,50	47 700,13
a długoterminowe	0,00	1 136,34
b krótkoterminowe	32 491,50	46 563,79
V Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI Kapitał (fundusz) własny	7 031 576,39	6 551 932,87
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)	0,00	0,00
4 Kapitał (fundusz) zapasowy	4 735 295,77	3 459 334,41
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	2 096 257,77	864 869,41
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
7 Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
8 Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 475,47	44 802,03
a zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	98 203,57	139 156,16
b strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	-119 679,04	-94 354,14
9 Zysk (strata) netto	466 256,09	1 196 296,43
10 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
VII Kapitały (fundusze) mniejszości	524 837,36	517 380,14
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	10 341 482,57	8 148 935,10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ, w tym:	4 953 743,53	5 805 380,12
- od jednostek powiązanych	0,00	5 985,00
1. Prowizje	3 993 292,50	4 930 941,00
a) od operacji instrumentami finansowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	0,00	0,00
b) z tytułu oferowania instrumentów finansowych	3 993 292,50	4 930 941,00
c) z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania tytułów uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00
2. Inne przychody	960 451,03	874 439,12
a) z tytułu prowadzenia rachunków instrumentów finansowych i rachunków pieniężnych klientów	0,00	0,00
b) z tytułu oferowania instrumentów finansowych	604 556,54	706 577,69
c) z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców instrumentów finansowych	0,00	0,00
d) z tytułu zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
e) z tytułu doradztwa inwestycyjnego	133 968,55	166 790,00
f) z tytułu reprezentowania domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	0,00	0,00
g) pozostałe	221 925,94	1 071,43
II. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ	4 980 695,88	4 521 970,01
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	23 374,05	0,00
3. Opłaty na rzecz izb gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	2 210 932,97	1 967 413,93
5. Ubezpieczenia społeczne	218 970,60	155 126,80
6. Świadczenia na rzecz pracowników	21 086,03	14 746,60
7. Zużycie materiałów i energii	139 712,46	81 069,42
8. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	263 638,99	268 524,00
9. Pozostałe koszty rzeczowe	1 619 537,04	1 485 485,47
10. Amortyzacja	224 766,30	263 481,15
11. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	212 899,16	217 535,90
12. Prowizje i inne opłaty	30 657,99	29 460,17
13. Pozostałe	15 120,29	39 126,57
III. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ (I-II)	-26 952,35	1 283 410,11
IV. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	223 741,63	1,43
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	669,65	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	206 917,48	1,43
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	16 154,50	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
V. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	0,00	1 540,61
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	543,53
3. Pozostałe	0,00	997,08
VI. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI PRZEZNACZONYMI DO OBROTU (IV-V)	223 741,63	-1 539,18
VII. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH UTRZYMYWANYCH DO TERMINU ZAPADALNOŚCI	0,00	3 603,96
1. Odsetki, w tym:	0,00	3 603,96
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
VIII. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH UTRZYMYWANYCH DO TERMINU ZAPADALNOŚCI	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
IX. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI UTRZYMYWANymi DO TERMINU ZAPADALNOŚCI (VII - VIII)	0,00	3 603,96
X. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY	0,00	21 730,83
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	21 730,83
- 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – c.d.

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

XII. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI DOSTĘPNYMI DO SPRZEDAŻY (X-XI)	0,00	21 730,83
XIII. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	210 470,84	148 074,96
1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	80 729,88	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Pozostałe	129 740,96	148 074,96
XIV. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	45 307,70	67 032,15
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	45 307,70	67 032,15
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)	361 952,42	1 388 248,53
XVII. PRZYCHODY FINANSOWE	258 736,73	263 896,40
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00	601,59
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	252 846,08	217 261,73
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	5 890,65	45 765,41
4. Dodatnie różnice kursowe	0,00	267,67
a) zrealizowane	0,00	267,67
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
XVIII. KOSZTY FINANSOWE	40 136,62	92 896,76
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	1 148,89	1 055,66
- dla jednostek powiązanych	960,99	951,71
2. Pozostałe odsetki	38 476,27	91 740,13
3. Ujemne różnice kursowe	11,46	100,97
a) zrealizowane	11,46	100,97
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	500,00	0,00
XIX. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (XVI+XVII-XVIII)	580 552,53	1 559 248,17
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	5 143,40	5 143,40
1 Jednostki zależne	5 143,40	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	0,00	0,00
XXV Strata mniejszości	7 457,22	8 331,71
XXVI ZYSK (STRATA) BRUTTO (XIX+XX-XXI-XXII+XXIII+XXIV-XXV)	567 951,91	1 545 773,07
XXVII PODATEK DOCHODOWY	82 867,47	339 061,00
XXVIII POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	106,92	0,00
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	18 721,43	10 415,63
XXXI ZYSK (STRATA) NETTO (XXVI-XXVII-XXVIII+XXIX-XXX)	466 256,09	1 196 296,43

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (+/-II)	1 493 495,05	2 049 914,64
I. Zysk (strata) netto	466 256,09	1 196 296,43
II. Korekty razem	1 027 238,96	853 618,21
1. Zysk (strata) mniejszości	-7 457,22	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw w	18 721,43	-8 331,71
3. Amortyzacja	224 766,30	263 481,15
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-166,10
5. Odsetki, dywidendy	52 944,16	-974,00
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	-80 729,88	0,00
7. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	22 182,27	53 148,50
8. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-338 847,69	0,00
9. Zmiana stanu należności	-183 056,25	56 314,39
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kre	1 531 483,79	491 525,21
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-212 768,36	-5 091,68
12. Pozostałe korekty	0,41	3 712,45
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	-154 101,23	-1 593 390,60
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	101 639,71	239 523,17
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	95 080,77	157 911,92
3. Z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności i d	6 558,94	81 611,25
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	6 558,94	81 611,25
- zbycie instrumentów finansowych	6 558,94	81 611,25
- dywidendy i udziały w zyskach	669,65	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	5 889,29	0,00
- inne wpływy z instrumentów finansowych	0,00	0,00
4. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	255 740,94	1 832 913,77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	1 840,00	0,00
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	55 324,64	85 400,18
3. Na instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności i dostę	0,00	9 767,02
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	9 767,02
- nabycie instrumentów finansowych	19 807,30	9 767,02
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inny udział w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszc	0,00	0,00
5. Pozostałe wydatki	500,00	1 737 746,57

C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	-319 937,43	2 026 945,76
I. Wpływy z działalności finansowej	29,01	2 469 808,76
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	19 708,76
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	29,01	0,00
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wpływy z emisji akcji własnych	0,00	2 450 100,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki z działalności finansowej	319 966,44	442 863,00
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wydatki z tytułu emisji akcji własnych	0,00	0,00
7. Nabywanie akcji własnych	0,00	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	281 449,23	391 284,08
12. Zapłacone odsetki	38 517,21	51 578,92
13. Pozostałe wydatki		0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+/-B+/-C)	1 019 456,39	2 483 469,80
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 019 456,39	2 483 469,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walu	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 778 334,91	2 294 865,11
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 797 791,30	4 778 334,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 551 932,87	2 905 536,44
- 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	6 551 932,87	2 905 536,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 851 500,00	1 666 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	185 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	185 000,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00	185 000,00
- 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	3 459 334,41	329 365,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 231 388,36	3 129 969,41
a) zwiększenie (z tytułu)	1 231 388,36	3 129 969,41
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	2 265 100,00
- z podziału zysku (ustawowo)	1 231 388,36	799 198,10
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	65 671,31
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 690 722,77	3 459 334,41
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 662 930,21
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 662 930,21
- korekty błędów	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	23 097,53	44 802,03
9. Wynik netto	466 256,09	1 196 296,43
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 031 576,39	6 551 932,87
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (po)	7 031 576,39	6 551 932,87

1. Dane o strukturze własności kapitału podatkowego jednostki dominującej .

Kapitał podstawowy Dom Maklerski NWA 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.	1 115 554	1,00	1 115 554,00	60,25%
2	Quercus TFI S.A.	120 695	1,00	120 695,00	6,52%
3	Paweł Polaczek	116 645	1,00	116 645,00	6,30%
4	IPOPEMA TFI S.A	92 948	1,00	92 948,00	5,02%
5	Pozostali akcjonariusze poniżej progu 5%	405 658	1,00	405 658,00	21,91%
	Razem	1 851 500	1,00	1 851 500,00	100,00%

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,

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

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

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

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

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

Nie dotyczy.

6. Dane o poziomie 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 poziom 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	6 539 476,10	5 241 536,39	5 890 506,25	3 651 536,35
1. Skonsolidowane kapitały podstawowe	6 539 476,10	5 241 536,39	5 890 506,25	3 651 536,35
1.1. Kapitały zasadnicze	6 542 222,77	5 245 163,10	5 893 692,94	3 653 349,71
1.2. Dodatkowe pozycje skonsolidowanych kapitałów podstawowych				
1.3. Pozycje pomniejszające skonsolidowane kapitały podstawowe	2 746,67	3 626,71	2 376,97	1 813,36
2. Wysokość kapitałów II kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów				
3. Wysokość kapitałów III kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów				
II. CAŁKOWITY SKONSOLIDOWANY WYMÓG KAPITAŁOWY	1 242 015,47	848 418,88	1 166 269,50	776 159,58
1. Ryzyko rynkowe				
1.1. Ryzyko cen instrumentów kapitałowych				
1.2. Ryzyko cen towarów				
1.3. Ryzyko szczególne cen instrumentów dłużnych				
1.4. Ryzyko ogólne stóp procentowych				
1.5. Ryzyko cen tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania				
1.6. Ryzyko walutowe				
2. Ryzyko rozliczenia-dostawy oraz ryzyko kredytowe kontrahenta				
3. Ryzyko kredytowe	436 365,42	314 843,39	360 619,45	242 584,09
4. Ryzyko operacyjne	805 650,05	533 575,49	805 650,05	533 575,49
5. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań				
6. Wymóg kapitałowy z tytułu kosztów stałych				

7. Należności 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 lat	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od pozostałych jednostek	0,00	0,00			

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	280 285,56	280 285,56		
a.	Od klientów	106 786,55	106 786,55		
b.	Od jednostek powiązanych	31 139,94	31 139,94		
a.	Od innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		0,00		
b.	Od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe		0,00		
a.	Od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	5 453,61	5 453,61		
b.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych				
a.	Od emitentów instrumentów finansowych lub wprowadzających				
b.	Od izby gospodarczej				
a.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	132 777,58	132 777,58		
b.	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi z tytułu utraty wartości				
a.	Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych				
b.	Pozostałe	4 127,88	4 127,88		
2.	Należności netto razem	280 285,56	280 285,56		
3.	Odpisy aktualizujące należności	0,00			
4.	Należności brutto razem	280 285,56	280 285,56		

9. Dane o stanie odpisów aktualizacyjnych

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

10. Należności od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych	31 139,94	234,80
	należności od jednostki dominującej		
	należności od znaczącego inwestora		
	należności od wspólnika jednostki współzależnej		
	należności od jednostek podporządkowanych		234,80
2.	Razem	31 139,94	234,80

Należność na 31 12 2012 wynika z umowy pożyczki z jednostką stowarzyszoną skonsolidowaną metodą praw własności oraz zobowiązań handlowych

11. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

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

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	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu				155 560,91		
	Zwiększenia				0,00		
	Zmniejszenia				5 560,91		
2.	Wartość brutto na koniec okresu				150 000,00		
3.	Odpisy aktualizacyjne						
4.	Wartość netto na koniec okresu				150 000,00		

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

Lp.	Wyszczególnienie	udziały i akcje jednostek zależnych i współzależnych nie skonsolidowanych metodą pełną lub proporcjonalną	Jednostek podporządkowanych wycenionych metodą praw własności	pozostałe
1.	Wartość brutto na początek okresu	40 758,17	252 528,30	709 511,52
	Zwiększenia		180 616,92	0,00
	Zmniejszenia	40 758,17		10 921,32
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	433 145,22	698 590,20
3.	Odpisy aktualizacyjne			
4.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	433 145,22	698 590,20

Rok 2012

– Nazwy jednostek, ich siedziby i przedmiot ich działalności

Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

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

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

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

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

Jednostki podporządkowane:

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

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

Rok 2011

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

Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

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

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

Jednostki podporządkowane:

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

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

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

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			5 440,00		5 440,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 840,00	0,00	1 840,00
	– nabycie			1 840,00		1 840,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	7 280,00	0,00	7 280,00
3.	Umorzenie na początek okresu		0,00	1 813,29		1 813,29
	Zwiększenia			2 720,04		2 720,04
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	4 533,33	0,00	4 533,33
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	3 626,71	0,00	3 626,71
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	2 746,67	0,00	2 746,67
7.	Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	62%	0%	62%

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

18. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Koszty dotyczące przyszłego roku	5 655,34	220 423,26	5 655,34	220 423,26
	Razem	5 655,34	220 423,26	5 655,34	220 423,26

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	275,96	646,00	263,49	658,47
2	prenumeraty	654,88	636,10	654,88	636,10
3	pozostałe	3 653,07	5 807,84	3 273,38	6 187,53
4	animacja akcji	1 071,43		1 071,43	0,00
5	reklama		13 333,32		13 333,32
6	rezerwa na przychody		200 000,00		200 000,00
	Razem	5 655,34	220 423,26	5 263,18	220 815,42

19. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	pozostałe	800,00	2 454,47	800,00	2 454,47

20. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 286 237,09	2 286 237,09
a)	Wobec klientów	2 004 812,90	2 004 812,90
b)	Wobec jednostek powiązanych	42 854,94	42 854,94
c)	kredyty i pożyczki	29,01	29,01
d)	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	91 406,09	91 406,09
e)	Z tytułu wynagrodzeń	61,50	61,50
f)	Pozostałe	147 072,65	147 072,65
2.	Wartość brutto	2 286 237,09	2 286 237,09
3.	Umorzenie	0,00	0,00
4.	Wartość netto	2 286 237,09	2 286 237,09

21. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, z powiazanymi	42 854,94	42 854,94
4.	Wartość netto	42 854,94	42 854,94

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

Nie dotyczy

23. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Nie dotyczy

24. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych

Nie dotyczy

25. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

28. Zobowiązania długoterminowe

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

29. Rezerwy

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 736,00	42 663,00	5 736,00	42 663,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3 584,37	4 048,27	3 584,37	4 048,27
a)	długoterminowe	3 584,37	4 048,27	3 584,37	4 048,27
	- rezerwa na odprawy emerytalne	3 584,37	4 048,27	3 584,37	4 048,27
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	47 700,13	32 491,50	47 700,13	32 491,50
a)	długoterminowe	1 136,34		1 136,34	0,00
	- Pozostałe rezerwy	46 563,79	32 491,50	46 563,79	32 491,50
b)	krótkoterminowe	46 563,79	32 491,50	46 563,79	32 491,50

30. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Jednostka dominująca – NWAI Dom Maklerski S.A. odnotowała za rok obrotowy dodatni wynik finansowy w kwocie netto 475 572,60 zł. Zarząd będzie wnioskował o przeniesienie zysku netto na kapitał zapasowy Spółki.

Uzyskanie za rok obrotowy dodatniego wyniku finansowego przez Spółkę New World Real Estate Sp. z o.o. w kwocie netto 9 942,96 zł było zgodne z prognozami Zarządu. Zarząd będzie wnioskował o przeznaczenie zysku na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Ujemny wynik finansowy Spółki New World Art Collectors Sp. z o.o. w kwocie 68 493,03 zł spowodowany był kontynuacją procesu inwestycyjnego Spółki. Zarząd będzie wnioskował o pokrycie straty z przychodów przyszłych okresów.

Spółka Inwestycje Alternatywne Sp. z o.o. odnotowała w roku obrotowym stratę w wysokości 9 066,06 zł. Likwidator pokryje stratę w toku podejmowania czynności likwidacyjnych oraz zobowiąże wspólników do podjęcia uchwały w tym zakresie

31. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

32. Zobowiązania warunkowe

Nie dotyczy

33. Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

35. Przychody finansowe – odsetki od lokat i depozytów

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

36. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	567 951,91 zł	1 545 773,07 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	427 382,02 zł	662 660,38 zł
-	naliczone niezapłacone wynagrodzenie+ zus		99 295,74 zł
	amortyzacja bilansowa+ leasing	190 882,15 zł	339 595,57 zł
	rezerwy	37 439,77 zł	81 755,50 zł
	koszty reprezentacji	7 228,37 zł	12 482,10 zł
	naliczone wyceny i odsetki	71 272,31 zł	951,70 zł
	pozostałe	97 072,42 zł	128 579,77 zł
	odpisy aktualizacyjne	23 487,00 zł	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	407 049,42 zł	289 306,05 zł
-	wynagrodzenie poprzedniego roku zapłacone w roku bieżącym	99 295,74 zł	29 050,00 zł
-	zus poprzedniego roku zapłacony w roku bieżącym		25 560,47 zł
-	badanie sprawozdani finansowego		9 000,00 zł
-	leasing operacyjny	227 192,04 zł	175 009,58 zł
-	pozostałe	80 561,64 zł	50 686,00 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	250 327,92 zł	65 377,06 zł
-	przychody z tytułu wyceny obligacji	28 070,18 zł	23 260,57 zł
-	oszacowana wysokość odsetek	10 888,76 zł	6 927,44 zł
-	rozliczenie zwrotu przedmiotu lesaingu		35 189,05 zł
-	rezewa na przychody	200 000,00 zł	
-	pozostałe przychody	10 699,33 zł	
-	otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	669,65 zł	
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł	20 376,34 zł
-	odsetki naliczone w poprzednim roku otrzymane w bieżącym		20 376,34 zł
6.	Dochód /strata	337 956,59 zł	1 874 126,68 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	334 327,76 zł
-	strata z lat porzednich 2008 1/2 straty		323 203,63 zł
-	strata z lat porzednich 2009 1/2 straty		11 124,13 zł
-			
8.	Podstawa opodatkowania	337 956,00 zł	1 539 798,92 zł
9.	Podatek według stawki 19%	64 212,00 zł	292 562,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	64 212,00 zł	292 562,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	556,82 zł	55 050,63 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podtake dochodowy	36 927,00 zł	1 864,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	101 695,82 zł	349 476,63 zł

41. Dane o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

42. Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	5 736,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	5 736,00
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	42 663,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	42 663,00
-	nalichzone nie otrzymane odsetki 19%	4 563,43
-	rezewa na przychody 19%	38 000,00
-	nalichzone nie zapłacone odsetki od pożyczek 19%	99,93
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	76,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	76,00
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	48 323,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	48 323,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Informacje w odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych

43. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
1.	Środki pieniężne w banku	2 189 970,67	143 025,64
2.	Środki pieniężne w kasie	99,60	148,50
3.	Inne środki pieniężne	3 607 721,03	4 635 160,77
4.	Razem	5 797 791,30	4 778 334,91

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

Nie dotyczy

Pozostałe informacje uzupełniające

45. 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.

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

Nie dotyczy.

47. 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	11 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
	Suma	11 000,00

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

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

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

Nie dotyczy.

50. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

52. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

53. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Inwestycje Alternatywne Sp. z o.o. spółka zależna- w dniu 2 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).