

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01.2010 r. – 31.12.2010 r.

NWAI DOM MAKLERSKI Spółka Akcyjna

Warszawa, 06 maja 2011 r.

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

NWAI DOM MAKLERSKI S.A. („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 27 lutego 2008 roku, Rep. A. 1922/2008.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000304374. Spółce nadano numer statystyczny REGON 141338474. W roku 2011 uległ zmianie adres siedziby Spółki w Warszawie z Al. Ujazdowskich 41 na ul. Nowy Świat 64.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. nie zawiera danych łącznych.

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 r. Spółka uzyskała zezwolenie na prowadzenie działalności maklerskiej wydane przez Komisję Nadzoru Finansowego na podstawie art. 11 ust. 5 ustawy z dnia 1 lipca 2006 r. 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. prowadzenia rachunków papierów wartościowych oraz rachunków pieniężnych służących do ich obsługi;
8. doradztwa inwestycyjnego w zakresie maklerskich instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu zorganizowanego;
9. organizowania alternatywnego systemu obrotu;
10. przechowywania i rejestrowania zmian stanu posiadania instrumentów finansowych;
11. ewidencjonowania oraz prowadzenia rachunków, na których są zapisywane maklerskie instrumenty finansowe, z wyłączeniem rachunków papierów wartościowych, oraz prowadzenia rachunków pieniężnych służących do obsługi rachunków papierów wartościowych, jak również rozliczania transakcji, których przedmiotem są te instrumenty, z wyłączeniem transakcji, których przedmiotem są zdematerializowane papiery

1

h

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- wartościowe lub inne maklerskie instrumenty finansowe dopuszczone do obrotu zorganizowanego;
12. udostępniania skrytek sejfowych;
 13. udzielania pożyczek pieniężnych na dokonanie transakcji, której przedmiotem jest jeden lub większa liczba maklerskich instrumentów finansowych w przypadku gdy transakcja jest dokonana za pośrednictwem firmy udzielającej pożyczki;
 14. doradztwa dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią;
 15. doradztwa i innych usług w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw;
 16. doradztwa inwestycyjnego w zakresie maklerskich instrumentów finansowych z wyłączeniem instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu zorganizowanego;
 17. świadczenia usług dodatkowych związanych z submisją usługową lub inwestycyjną;
 18. wymiany walutowej, w przypadku gdy jest to związane z działalnością maklerską w zakresie wskazanym w pkt. 1-6.

Działalność domu maklerskiego jest nieograniczona.

Z dniem 26 maja 2010 r. 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 r. 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.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2010 r.

3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. *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.

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.2. *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.

W roku obrotowym nie wystąpiły.

4.3. *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”.

W roku obrotowym nie wystąpiła.

4.4. *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.

W roku obrotowym nie wystąpiły.

4.5. *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.

W roku obrotowym nie wystąpiły.

4.6. *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.

W roku obrotowym nie wstąpiły.

4.7. *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,

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

4.8. *Leasing*

W przypadku gdy, Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwale 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 amortyzowany przez okres leasingu. Jeżeli umowa przewiduje, że przeniesiony zostanie tytuł własności przedmiotu leasingu, to składnik aktywów będzie amortyzowany przez okres jego ekonomicznej użyteczności.

W okresie sprawozdawczym Spółka przejęła od Spółki dominującej New Word Holding S.A. na podstawie umowy przelewu praw i obowiązków w użytkowanie 6 umów leasingu.

4.9. *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

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

4.10. 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.

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.11. 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.

Transakcje takie nie wystąpiły.

4.12. 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.

4.13. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne 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.

4.14. 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.

4.15. 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.

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.16. *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:

NWAI DOM MAKLEERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 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.

4.17. 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.

Transakcje takie nie wystąpiły.

4.18. 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.

Transakcje takie nie wystąpiły.

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

4.19. 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.

4.20. 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.

4.21. 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,

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- możliwe jest wiarygodne ustalenie wartości godziwej wbudowanego instrumentu pochodnego.

4.22. *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.

4.23. *Uznawanie przychodów*

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

4.23.1. *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).

4.23.2. *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.

Transakcje takie nie wystąpiły.

4.23.3. *Odsetki*

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

4.23.4. *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.

4.23.5. *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

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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.

Transakcje takie nie wystąpiły.

4.24. *Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS*

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie. Przychodami funduszu są ponadto przychody z tytułu użytkowania majątku socjalnego. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o nie podlegające zwrotowi wydatki z Funduszu. W 2010r. spółka nie miała obowiązku tworzenia ZFŚS.

NWAI DOM MAKLESKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

AKTYWA

Nazwa	Kategoria	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	I	1 347 106,19	2 282 574,73
W kasie	1	0,00	14,59
Na rachunku bankowym	2	847 106,19	162 676,29
Inne środki pieniężne	3	500 000,00	2 119 883,85
Inne aktywa pieniężne	4	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	II	97 841,00	134 369,51
Od klientów	1	30 500,00	61 056,67
Od jednostek powiązanych	2	20 130,00	8 383,09
Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	3	0,00	220,87
z tytułu zawartych transakcji	a)	0,00	220,87
pozostałe	b)	0,00	0,00
Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	4	0,00	0,00
Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	5	0,00	0,00
Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	6	0,00	0,00
Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	7	0,00	0,00
Od izb gospodarczych	8	0,00	0,00
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	9	46 236,81	63 701,27
Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisem aktualizującym należności	10	0,00	0,00
Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	11	0,00	0,00
Pozostałe	12	974,19	1 007,81
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	III	0,00	0,00
Akcje	1	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	2	0,00	0,00
Certyfikaty inwestycyjne	3	0,00	0,00
Warranty	4	0,00	0,00
Pozostałe papiery wartościowe	5	0,00	0,00
Instrumenty pochodne	6	0,00	0,00
Towary giełdowe	7	0,00	0,00
Pozostałe	8	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	IV	9 270,91	3 910,55
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	V	200 214,36	203 679,67
Dłużne papiery wartościowe	1	0,00	0,00
Pozostałe papiery wartościowe	2	0,00	0,00
Towary giełdowe	3	0,00	0,00
Pozostałe	4	200 214,36	203 679,67
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	VI	255 834,75	397 659,49
Akcje i udziały	1	255 834,75	364 167,00
jednostki dominujące	a)	0,00	0,00
znaczącego inwestora	b)	0,00	0,00
wspólnika jednostki współzależnej	c)	0,00	0,00
jednostek podporządkowanych	d)	255 834,75	364 167,00
pozostałe	e)	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	2	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

NWAI DOM MAKLESKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	3	0,00	0,00
Certyfikaty inwestycyjne	4	0,00	0,00
Pozostałe papiery wartościowe	5	0,00	0,00
Towary giełdowe	6	0,00	0,00
Pozostałe	7	0,00	33 492,49
Należności długoterminowe	VII	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	VIII	0,00	0,00
Jednostce dominującej	1	0,00	0,00
Znaczącemu inwestorowi	2	0,00	0,00
Wspólnikowi jednostki współzależnej	3	0,00	0,00
Pozostałe	4	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	IX	0,00	0,00
Wartość firmy	1	0,00	0,00
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	2	0,00	0,00
- oprogramowanie komputerowe		0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	3	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	4	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	X	0,00	600 528,92
Środki trwałe, w tym:	1	0,00	600 528,92
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	a)	0,00	0,00
budynki i lokale	b)	0,00	0,00
zespoły komputerowa	c)	0,00	44 098,26
pozostałe środki trwałe	d)	0,00	556 430,66
Środki trwałe w budowie	2	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe	3	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	XI	45 478,00	85 239,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	45 478,00	85 239,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		1 955 745,21	3 707 961,87

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

PASYWA

Nazwa	Kategoria	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
Zobowiązania krótkoterminowe	I	1 324 601,96	386 753,65
Wobec klientów	1	550 099,80	0,00
Wobec jednostek powiązanych	2	98 435,65	0,00
Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	3	0,00	10 464,00
z tytułu zawartych transakcji	a)	0,00	0,00
pozostałe	b)	0,00	10 464,00
Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	4	0,00	0,00
Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	5	0,00	0,00
Wobec izb gospodarczych	6	0,00	0,00
Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	7	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	8	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	9	0,00	0,00
Weksle	10	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	11	52 167,46	100 204,32
Z tytułu wynagrodzeń	12	54 173,97	81 292,65
Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	13	0,00	0,00
Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	14	0,00	0,00
Fundusze specjalne	15	0,00	0,00
Pozostałe	16	569 725,08	194 792,68
Zobowiązania długoterminowe	II	0,00	462 587,12
Kredyty bankowe	1	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	a)	0,00	0,00
pozostałe	b)	0,00	0,00
Pożyczki	2	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	a)	0,00	0,00
pozostałe	b)	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	3	0,00	0,00
Z tytułu innych instrumentów finansowych	4	0,00	0,00
Z tytułu umów leasingu finansowego	5	0,00	462 587,12
Pozostałe	6	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	III	12 000,00	59 686,00
Ujemna wartość firmy	1	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	2	12 000,00	59 686,00
długoterminowe	a)	0,00	0,00
krótkoterminowe	b)	12 000,00	59 686,00
Rezerwy na zobowiązania	IV	0,00	3 872,00
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1	0,00	3 872,00
Na świadczenia emerytalne i podobne	2	0,00	0,00
długoterminowe	a)	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

15

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

krótkoterminowe	b)	0,00	0,00
Pozostałe	3	0,00	0,00
długoterminowe	a)	0,00	0,00
krótkoterminowe	b)	0,00	0,00
Zobowiązania podporządkowane	V	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny	VI	619 143,25	2 795 063,10
Kapitał (fundusz) podstawowy	1	1 500 000,00	1 666 500,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy (wielkość ujemna)	2	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	3	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	4	0,00	329 365,00
ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	a)	0,00	329 365,00
utworzony ustawowo	b)	0,00	0,00
utworzony zgodnie ze statutem	c)	0,00	0,00
z dopłat akcjonariuszy	d)	0,00	0,00
inny	e)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	5	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	7	-21 583,25	-880 856,75
zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	a)	0,00	0,00
strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	b)	-21 583,25	-880 856,75
Zysk (strata) netto	8	-859 273,50	1 680 054,85
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	9	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		1 955 745,21	3 707 961,87

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

16



NWAI DOM MAKLEKSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Kate- goria	Okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.	Okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Przychody z działalności maklerskiej, w tym:	I	102 102,74	4 552 558,64
- w tym od jednostek powiązanych			5 985,00
Prowizje	1	0,00	3 926 930,00
od operacji instrumentami finansowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	a)	0,00	0,00
z tytułu oferowania instrumentów finansowych	b)	0,00	3 926 930,00
z tytułu oferowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	c)	0,00	0,00
pozostałe	d)	0,00	0,00
Inne przychody	2	102 102,74	625 628,64
z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów	a)	0,00	0,00
z tytułu oferowania instrumentów finansowych	b)	101 500,00	388 000,00
z tytułu prowadzenia	c)	0,00	0,00
z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie	d)	0,00	0,00
z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu instrumentami finansowymi	e)	0,00	0,00
z tytułu reprezentowania banków prowadzących działalność maklerską i domów maklerskich na rynkach regulowanych i na giełdach towarowych	f)	0,00	0,00
pozostałe	g)	602,74	237 628,64
Koszty działalności maklerskiej	II	850 120,74	2 797 629,35
Koszty z tytułu afiliacji	1	0,00	0,00
Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	2	0,00	0,00
Opłaty na rzecz izby gospodarczej	3	0,00	
Wynagrodzenia	4	383 481,38	1 079 269,92
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5	29 396,32	111 650,15
Świadczenia na rzecz pracowników	6	11 633,00	10 904,00
Zużycie materiałów i energii	7	3 390,22	20 386,57
Koszty utrzymania budynków i wynajmu	8	95 559,67	278 536,28
Pozostałe koszty rzeczowe	9	287 877,60	644 024,21
Amortyzacja	10	0,00	109 947,83
Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	11	30 704,24	161 215,77
Prowizje i inne opłaty	12	4 417,20	351 330,30
Pozostałe koszty	13	3 661,11	30 364,32
Zysk (strata) z działalności maklerskiej (I-II)	III	-748 018,00	1 754 929,29
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	IV	0,00	0,00
Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	1	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Odsetki, w tym:	2	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartości	3	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Zysk ze sprzedaży/umorzenia	4	0,00	0,00
Pozostałe	5	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	V	0,00	0,00
Korekty aktualizacji wartości	1	0,00	0,00
Strata ze sprzedaży/umorzenia	2	0,00	0,00
Pozostałe	3	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV - V)	VI	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	VII	214,36	3 465,31
Odsetki, w tym:	1	214,36	3 465,31
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość	2	0,00	0,00
Odpisy dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	3	0,00	0,00
Zysk ze sprzedaży/umorzenia	4	0,00	0,00
Pozostałe	5	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	VIII	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość	1	0,00	0,00
Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	2	0,00	0,00
Strata ze sprzedaży/umorzenia	3	0,00	0,00
Pozostałe	4	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanych do terminu zapadalności (VII - VIII)	IX	214,36	3 465,31
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	X	0,00	87 461,24
Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	1	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Odsetki, w tym:	2	0,00	492,49
- od jednostek powiązanych		0,00	492,49
Korekty aktualizujące wartość	3	0,00	86 968,75
Zysk ze sprzedaży/umorzenia	4	0,00	0,00
Odpisy dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	5	0,00	0,00
Pozostałe	6	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	XI	119 625,25	11 886,50
Korekty aktualizujące wartość	1	119 625,25	11 886,50
Strata ze sprzedaży/umorzenia	2	0,00	0,00
Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	3	0,00	0,00
Pozostałe	4	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X - XI)	XII	-119 625,25	75 574,74
Pozostałe przychody operacyjne	XIII	677,27	133 188,76
Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1	0,00	0,00
Dotacje	2	0,00	0,00
Pozostałe	3	677,27	133 188,76
Pozostałe koszty operacyjne	XIV	189,15	131 479,19

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	2	0,00	0,00
Pozostałe	3	189,15	131 479,19
Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności	XV	-73 200,00	73 200,00
Rozwiązanie rezerw	1	0,00	0,00
Utworzenie rezerw	2	0,00	0,00
Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	3	0,00	73 200,00
Utworzenie odpisów aktualizujących należności	4	-73 200,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III + VI + IX + XII + XIII + XIV + XV)	XVI	-940 140,77	1 908 878,91
Przychody finansowe	XVII	36 120,27	84 732,70
Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	1	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Odsetki od lokat i depozytów	2	36 120,27	59 017,27
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Pozostałe odsetki	3	0,00	25 715,43
Dodatnie różnice kursowe	4	0,00	0,00
zrealizowane	a)	0,00	0,00
niezrealizowane	b)	0,00	0,00
Pozostałe	5	0,00	0,00
Koszty finansowe	XVII	66,00	53 107,76
Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	1	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
Pozostałe odsetki	2	66,00	52 538,36
Ujemne różnice kursowe	3	0,00	569,40
zrealizowane	a)	0,00	569,40
niezrealizowane	b)	0,00	0,00
Pozostałe	4	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (XVI + XVII - XVIII)	XIX	-904 086,50	1 940 503,85
Zyski nadzwyczajne	XX	0,00	0,00
Losowe	1	0,00	0,00
Pozostałe	2	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	XXI	0,00	0,00
Losowe	1	0,00	0,00
Pozostałe	2	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (XIX + XX - XXI)	XXII	-904 086,50	1 940 503,85
Podatek dochodowy	XXII	-44 813,00	260 449,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	XXI	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (XXII - XXIII - XXIV)	XXV	-859 273,50	1 680 054,85

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.	Okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	678 416,75	619 143,25
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	678 416,75	619 143,25
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	700 000,00	1 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	800 000,00	166 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	800 000,00	166 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	800 000,00	166 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 500 000,00	1 666 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
opłacenie kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
nieopłacony kapitał	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu	0,00	329 365,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	329 365,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	329 365,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymag. ustaw. minimalną wartość)	0,00	0,00
- innych tytułów (zmiana prezentacji w stosunku do BO)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- innych tytułów	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	329 365,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały 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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.	Okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
- podziału zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
6.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	21 583,25	880 856,75
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	880 856,75
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty kapitałem podstawowym	0,00	0,00
- ...		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	21 583,25	880 856,75
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 583,25	-880 856,75
8. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-859 273,50	1 680 054,85
a) zysk netto	0,00	1 680 054,85
b) strata netto	-859 273,50	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	619 143,25	2 795 063,10
III a. Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		
III b. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	619 143,25	2 795 063,10

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Nazwa	Okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.	Okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-859 273,50	1 680 054,85
II	Korekty razem	1 302 547,66	-1 138 686,25
1	Amortyzacja	0,00	109 947,83
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	569,40
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-214,36	-36 262,91
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	119 625,25	-75 082,25
5	Zmiana stanu rezerw	69 700,00	3 872,00
6	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	-166 578,00	-36 528,51
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 322 098,68	-1 080 517,83
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-42 083,91	-42 325,64
10	Inne korekty	0,00	17 641,66
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	443 274,16	541 368,60
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	200 000,00	88 690,50
1	Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
2	Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
3	Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności współnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4	Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności współnika jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5	Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	200 000,00	
6	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
7	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
8	Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
9	Otrzymane odsetki	0,00	88 690,50
10	Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
11	Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II	Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	575 460,00	69 856,56
1	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	3 606,56
2	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
3	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

NWAI DOM MAKLEERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Nazwa	Okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.	Okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
	i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej		
4	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	375 460,00	66 250,00
5	Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	200 000,00	0,00
6	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
7	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
8	Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9	Pozostałe wydatki	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-375 460,00	18 833,94
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy z działalności finansowej	800 000,00	495 865,00
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	0,00
4	Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5	Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6	Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	800 000,00	0,00
7	Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8	Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II	Wydatki z tytułu działalności finansowej	0,00	120 599,00
1	Splata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5	Splata zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6	Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
7	Nabycie udziałów (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	0,00	68 171,41
12	Zapłacone odsetki	0,00	52 427,59
13	Pozostałe wydatki	0,00	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	800 000,00	375 266,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	867 814,16	935 468,54
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	867 814,16	935 468,54
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	479 292,03	1 347 106,19
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 347 106,19	2 282 574,73
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacją dodatkową, która stanowi integralną część sprawozdania finansowego

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. PRZEDSTAWIENIE:

1.1. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki nie wprowadził istotnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości Spółki.

1.2. INFORMACJE O DOKONANYCH ZMIANACH W SPOSOBIE SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA W STOSUNKU DO POPRZEDNIEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1.3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. zostało sporządzone zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad domów maklerskich. Obowiązek powyższy związany jest z uzyskaniem zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej przez Spółkę z dniem 31.07.2009 r.

W stosunku do roku poprzedniego zmiany nie wystąpiły.

1.4. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 06.05.2011. nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

1.5. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 06.05.2011. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

1.6. DANE O POZIOMIE NADZOROWANYCH KAPITAŁÓW W PODZIALE NA POSZCZEGÓLNE SKŁADNIKI KAPITAŁÓW NADZOROWANYCH I O CAŁKOWITYM WYMOGU KAPITAŁOWYM W PODZIALE NA WYMOCI Z TYTUŁU POSZCZEGÓLNYCH TYPÓW RYZYKA ORAZ WYMÓG Z TYTUŁU PREKROCZENI 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

NWAI DOM MAKLESKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

	31.12.2010 r.	31.12.2009 r.
1. Wymóg kapitałowy z tytułu stałych kosztów	611 872,07	438 738,81
2. Odchylenie wysokości nadzorowanych kapitałów od wymogu kapitałowego z tytułu stałych kosztów	2 183 191,03	367 435,41
3. Poziom nadzorowanych kapitałów ustalony niezależnie od zakresu prowadzonej działalności	2 795 063,10	806 174,22
4. Minimalna wysokość kapitału założycielskiego	625 000,00	625 000,00
5. Odchylenie wysokości nadzorowanych kapitałów od minimalnej wysokości kapitału założycielskiego	2 170 063,10	181 174,22

Wartości średniamiesięczne	01.2010.	02.2010.	03.2010.	04.2010.	05.2010.	06.2010.
CAŁKOWITY WYMÓG KAPITAŁOWY	203 292,51	129 063,60	171 972,26	166 732,28	156 268,43	142 960,31
1. Ryzyko rynkowe objęte modelem	0,00					
2. Ryzyko rynkowe nieobjęte modelem (2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Ryzyko cen instrumentów kapitałowych (2.1.1, 2.1.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Ryzyko szczególne cen instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2. Ryzyko ogólne cen instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Ryzyko cen towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Ryzyko szczególne cen instrumentów dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Ryzyko ogólne stóp procentowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Ryzyko walutowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ryzyko rozliczenia-dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ryzyko kontrahenta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ryzyko kredytowe	55 856,17	45 807,75	88 716,41	83 476,43	73 012,58	59 704,46
6. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań	64 180,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe kategorie ryzyka	83 255,85	83 255,85	83 255,85	83 255,85	83 255,85	83 255,85

	07.2010.	08.2010.	09.2010.	10.2010.	11.2010.	12.2010.
CAŁKOWITY WYMÓG KAPITAŁOWY	143 133,71	174 622,33	174 622,33	497 589,50	215 784,31	214 500,75
1. Ryzyko rynkowe objęte modelem						
2. Ryzyko rynkowe nieobjęte modelem (2.1, 2.2, 2.3, 2.4, 2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Ryzyko cen instrumentów kapitałowych (2.1.1, 2.1.3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. Ryzyko szczególne cen instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2. Ryzyko ogólne cen instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Ryzyko cen towarów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Ryzyko szczególne cen instrumentów dłużnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Ryzyko ogólne stóp procentowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Ryzyko walutowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ryzyko rozliczenia-dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ryzyko kontrahenta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ryzyko kredytowe	59 877,86	91 366,48	91 366,48	414 333,65	132 528,46	131 244,90
6. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe kategorie ryzyka	83 255,85	83 255,85	83 255,85	83 255,85	83 255,85	83 255,85

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH:

2.1. ŚRODKI PIENIĘŻNE:

(w złotych)	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
środki pieniężne własne domu maklerskiego	1 347 106,19	2 282 574,73

2.2. NALEŻNOŚCI KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE – OKRES SPŁATY OD DNIA BILANSOWEGO

31.12.2010 r. (w złotych)	Okres spłaty do 1 roku	Powyżej 1 roku	Należności przeterminowane
Należności krótkoterminowe, w tym:	134 369,51	-	-
Od klientów	61 056,67	-	-
Od jednostek powiązanych	8 383,09	-	-
Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich	220,87	-	-
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	63 701,27	-	-
Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisem aktualizującym należności	-	-	-
Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	-	-	-
Pozostałe	1 007,61	-	-
Wartość brutto	134 369,51	-	-
Wartość netto	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-
Wartość netto	134 369,51	-	-

Należności długoterminowe w roku 2010 nie wystąpiły.

31.12.2009 r. (w złotych)	Okres spłaty do 1 roku	Powyżej 1 roku	Należności przeterminowane
Należności krótkoterminowe, w tym:	171 041,00	-	73 200,00
Od klientów	103 700,00	-	73 200,00
Od jednostek powiązanych	20 130,00	-	-
Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich	-	-	-
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	46 236,81	-	-
Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisem aktualizującym należności	-	-	-
Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	-	-	-
Pozostałe	974,19	-	-
Wartość brutto	171 041,00	-	73 200,00
Umorzenie	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-73 200,00	-	-73 200,00
Wartość netto	97 841,00	-	0,00

Należności wykazane jako przeterminowane nie zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, a okres przeterminowania zawiera się w przedziale 30-60 dni.

Należności długoterminowe w roku 2009 nie wystąpiły.

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.3. NALEŻNOŚCI OD KLIENTÓW- INFORMACJE O WIELKOŚCI:

(w złotych)	31 grudnia 2009 roku	31 grudnia 2010 roku
1. Należności od klientów, w tym:	30 500,00	61 056,67
1.a. należności z tytułu odroczonego terminu płatności	-	-
1.b. należności przeterminowanych i roszczeń spornych nieobjętych odpisami aktualizującymi należności	-	-

2.4. NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH:

(w złotych)	31 grudnia 2009 roku	31 grudnia 2010 roku
1. Należności od jednostek powiązanych	20 130,00	8 383,09
W tym:		
1.a. należności od jednostki dominującej	-	-
1.b. należności od znaczącego inwestora	-	-
1.c. należności od wspólnika jednostki zależnej	-	-
1.d. należności od jednostek podporządkowanych	20 130,00	8 383,09

2.5. NALEŻNOŚCI OD BANKÓW PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ MAKLERSKĄ, INNYCH DOMÓW MAKLERSKICH I TOWAROWYCH DOMÓW MAKLERSKICH

Na dzień 31.12.2010 r. należność od Domu Maklerskiego TRIGON wyniosła 220,87 zł.
Na dzień 31.12.2009 r. należności nie wystąpiły.

2.6. NALEŻNOŚCI OD KRAJOWEGO DEPOZYTU I GIEŁDOWYCH IZB ROZRACHUNKOWYCH

Na dzień 31.12.2010 r. należności nie wystąpiły.
Na dzień 31.12.2009 r. należności nie wystąpiły.

2.7. NALEŻNOŚCI OD PODMIOTÓW PROWADZĄCYCH RYNKI REGULOWANE I GIEŁDY TOWAROWE

Na dzień 31.12.2010 r. należności nie wystąpiły.
Na dzień 31.12.2009 r. należności nie wystąpiły.

2.8. NALEŻNOŚCI OD TOWARZYSTW FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH I EMERYTALNYCH ORAZ FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH I EMWRYTALNYCH

Na dzień 31.12.2010 r. należności nie wystąpiły.
Na dzień 31.12.2009 r. należności nie wystąpiły.

NWAI DOM MAKLEERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.9. NALEŻNOŚCI KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE” PODANIE WARTOŚCI ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI

W roku obrotowym 2010 nie tworzone odpisów aktualizujących należności.

W roku obrotowym 2009 utworzono odpis aktualizujący należności od klientów w wysokości 73 200 zł.

2.10. AKCJE I UDZIAŁY ZALICZONE DO KATEGORII AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

31.12.2010 r.

A) Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

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

- INWESTYCJE ALTERNATYWNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, w roku 2011 uległ zmianie adres siedziby w Warszawie z Al. Ujazdowskich 41 na ul. Nowy Świat 64; przedmiotem działalności spółki jest działalność portali internetowych;

- 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;

B)

	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	21 253,97	207 410,00
2. Ilość udziałów ogółem w szt.	8 528	750	600
3. Ilość udziałów w szt. należących do NWA	2 132	750	102
4. Procent posiadanego kapitału	25 %	100 %	17 %
5. Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	50 %	100 %	34 %

C)

(w złotych)	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1. Wynik finansowy za rok obrotowy	-117 034,00	-21 089,53	-37 601,39
2. Kapitał własny	678 731,25	21 253,97	1 546 728,99
3. Wartość dywidend (otrzymanych bądź należnych)	-	-	-

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

31.12.2009 r.

A) Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

- NEW WORLD REAL ESTATE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 41; przedmiotem działalności spółki jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierzawionymi;
- INWESTYCJE ALTERNATYWNE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 41; przedmiotem działalności spółki jest działalność portali internetowych;
- NEW WORLD ART COLLECTORS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ z siedzibą w Warszawie Al. Ujazdowskie 41; przedmiotem działalności spółki jest sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana;

B)

	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1. Wartość bilansowa udziałów w zł.	13 051,25	35 373,50	207 410,00
2. Ilość udziałów ogółem w szt.	1 600	750	600
3. Ilość udziałów w szt. należących do NWAI	1 600	750	102
4. Procent posiadanego kapitału	100 %	100 %	17 %
5. Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100 %	100 %	34 %

C)

(w złotych)	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1. Wynik finansowy za rok obrotowy	-86 968,75	-32 656,50	-28 581,62
2.. Kapitał własny	13 031,25	42 343,50	1 584 330,38
3. Wartość dywidend (otrzymanych bądź należnych)	-	-	-

NWAI DOM MAKLEERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W złotych	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa						
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	53 452,43	619 859,90	37 164,42	0,00	710 476,75
Nabycie	0,00	53 452,43	619 859,90	37 164,42	0,00	710 476,75
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	53 452,43	619 859,90	37 164,42	0,00	710 476,75
Umorzenie						
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	9 354,17	96 551,18	4 042,48	0,00	109 947,83
Amortyzacja okresu	0,00	9 354,17	96 551,18	4 042,48	0,00	109 947,83
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia, w tym:	0,00	9 354,17	96 551,18	4 042,48	0,00	109 947,83
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto	0,00	44 098,26	523 308,72	33 121,94	0,00	600 528,92
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	44 098,26	523 308,72	33 121,94	0,00	600 528,92

Na dzień 31.12.2010 r. środki trwałe o wartości 596 348,91 zł netto były użytkowane na podstawie umów leasingu operacyjnego, wykazywanego w księgach jako leasing finansowy.

W roku obrotowym 2009 r. rzeczowe aktywa trwałe nie wystąpiły.

2.12. ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH, ORAZ INSTRUMENTÓW FIANSOWYCH ZALICZONYCH DO KATEGORII AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY LUB AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU ZAPADALNOŚCI

31.12.2010 r.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

(w złotych)	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe papiery wartościowe	Towary giełdowe	Pozostałe	Razem
Saldo otwarcia	-	-	-	200 214,36	200 214,36
Zwiększenia:	-	-	-	3 465,31	3 465,31
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	-	203 679,67	203 679,67

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość brutto	-	-	-	203 679,67	203 679,67
Umorzenie	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	203 679,67	203 679,67

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

(w złotych)	Akcje i udziały	Dłużne papiery wartościowe	Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	Certyfikaty inwestycyjne	Pozostałe papiery wartościowe	Towary giełdowe	Pozostałe
Saldo otwarcia	375 460,00	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	33 250,00	-	-	-	-	-	33 492,49
Nabycie	33 250,00	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	408 710,00	-	-	-	-	-	33 492,49
Wartość brutto	408 710,00	-	-	-	-	-	33 492,49
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	44 543,00	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	364 167,00	-	-	-	-	-	33 492,49

31.12.2009 r.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

(w złotych)	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe papiery wartościowe	Towary giełdowe	Pozostałe	Razem
Saldo otwarcia	-	-	-	200 000,00	200 214,36
Zwiększenia:	-	-	-	200 214,36	200 214,36
Zmniejszenia	-	-	-	200 000,00	200 000,00
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	-	200 214,36	200 214,36
Wartość brutto	-	-	-	200 214,36	200 214,36
Umorzenie	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	200 214,36	200 214,36

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

(w złotych)	Akcje i udziały	Dłużne papiery wartościowe	Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	Certyfikaty inwestycyjne	Pozostałe papiery wartościowe	Towary giełdowe	Pozostałe
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	375 460,00	-	-	-	-	-	-
Nabycie	375 460,00	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	375 460,00	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto	375 460,00	-	-	-	-	-	-
Umorzenie	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	119 625,25	-	-	-	-	-	-
Wartość netto	255 834,75	-	-	-	-	-	-

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.13. CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Koszty dotyczące przyszłego roku	9 270,91	3 910,55
Razem krótkoterminowe	9 270,91	3 910,55

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45 478,00	85 239,00
Razem długoterminowe	45 478,00	85 239,00

Bierne rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
1. Ujemna wartość firmy	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Inne, w tym:	-	-
- badanie bilansu	12 000,00	59 686,00
Rozliczenia międzyokresowe – razem	12 000,00	59 686,00

2.14. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE NA DZIEŃ BILANSOWY O OKRESIE SPŁATY PRZEWIDYWANYM UMOWĄ:

31.12.2010 r.

(w złotych)	Okres spłaty do 1 roku	Powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	386 753,65	-	53 561,35
Wobec klientów	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
Wobec banków prowadzących działalność maklerską i innych domów maklerskich	10 464,00	-	-
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	100 204,32	-	2 029,00
Z tytułu wynagrodzeń	81 292,65	-	-
Pozostałe	194 792,68	-	51 532,35
Wartość brutto	386 753,65	-	53 561,35
Umorzenie	-	-	-
Wartość netto	386 753,65	-	53 561,35

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	Stan na dzień 31.12.2010 r.	Zobowiązania przeterminowane 14-90 dni	Zobowiązania przeterminowane Powyżej 90 dni	Nieregulowane zobowiązania na dzień bilansowy
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	386 753,65	23 780,29	29 781,06	
Wobec klientów	-	-	-	
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	
Wobec banków prowadzących działalność maklerską i innych domów maklerskich	10 464,00			
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	100 204,32		2 029,00	
Z tytułu wynagrodzeń	81 292,65	-	-	
Pozostałe	194 792,68		27 752,06	
Wartość brutto	386 753,65	23 780,29	29 781,06	
Umorzenie	-	-	-	-
Wartość netto	386 753,65	23 780,29	29 781,06	

31.12.2009 r.

(w złotych)	Okres spłaty do 1 roku	Powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 324 601,96	-	66 209,14
Wobec klientów	550 099,80	-	-
Wobec jednostek powiązanych	98 435,65	-	35 380,00
Wobec banków prowadzących działalność maklerską i innych domów maklerskich	-	-	-
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	52 167,46	-	2 029,00
Z tytułu wynagrodzeń	54 173,97	-	-
Pozostałe	569 725,08	-	28 800,14
Wartość brutto	1 324 601,96	-	66 209,14
Umorzenie	-	-	-
Wartość netto	1 324 601,96	-	66 209,14

(w złotych)	Stan na dzień 31.12.2009 r.	Zobowiązania przeterminowane 14-90 dni	Zobowiązania przeterminowane Powyżej 90 dni	Nieregulowane zobowiązania na dzień bilansowy
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 324 601,96	64 593,86	1 615,28	36 009,66
Wobec Klientów	550 099,80	-	-	-
Wobec jednostek powiązanych	98 435,65	35 380,00	-	3 452,75
Wobec banków prowadzących działalność maklerską i innych domów maklerskich	-	-	-	-
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	52 167,46	2 029,00	-	2 029,00
Z tytułu wynagrodzeń	54 173,97	-	-	-
Pozostałe	569 725,08	27 184,86	1 615,28	30 527,91
Wartość brutto	1 324 601,96	64 593,86	1 615,28	36 009,66
Umorzenie	-	-	-	-
Wartość netto	1 324 601,96	64 593,86	1 615,28	36 009,66

2.15. ZOBOWIĄZANIA WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	31.12.2009 r.	31.12.2010 r.
Zobowiązania wobec jednostki dominującej	98 435,65	nie wystąpiły
Zobowiązania wobec znaczącego inwestora	nie wystąpiły	nie wystąpiły
Zobowiązania wobec wspólnika jednostki współzależnej	nie wystąpiły	nie wystąpiły
Zobowiązania wobec jednostek podporządkowanych	nie wystąpiły	nie wystąpiły

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.16. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BANKÓW PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ MAKLERSKĄ, INNYCH DOMÓW MAKLERSKICH I TOWAROWYCH DOMÓW MAKLERSKICH

W roku obrotowym 2010 r. zobowiązania nie wystąpiły.

W roku obrotowym 2009 r. zobowiązania nie wystąpiły.

2.17. ZOBOWIĄZANIA WOBEC KRAJOWEGO DEPOZYTU I GIELDOWYCH IZB ROZRACHUNKOWYCH

W roku obrotowym 2010 r. zobowiązania nie wystąpiły.

W roku obrotowym 2009 r. zobowiązania nie wystąpiły.

2.18. ZOBOWIĄZANIA WOBEC PODMIOTÓW PROWADZĄCYCH RYNKI REGULOWANE I GIELD TOWAROWYCH

W roku obrotowym 2010 r. zobowiązania nie wystąpiły.

W roku obrotowym 2009 r. zobowiązania nie wystąpiły.

2.19. KREDYTY I POŻYCZKI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

W roku obrotowym 2010 r. kredyty i pożyczki nie wystąpiły.

W roku obrotowym 2009 r. kredyty i pożyczki nie wystąpiły.

2.20. ZOBOWIĄZANIA WOBEC TOWARZYSTW FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH I EMERYTALNYCH ORAZ FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH I EMERYTALNYCH

W roku obrotowym 2010 r. zobowiązania nie wystąpiły.

W roku obrotowym 2009 r. zobowiązania nie wystąpiły.

2.21. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

W roku obrotowym 2010 r. zobowiązania nie wystąpiły.

W roku obrotowym 2009 r. zobowiązania nie wystąpiły.

2.22. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

(w złotych)	Stan na dzień 31.12..2009 r.	Stan na dzień 31.12..2010 r.
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	-	462 587,12
Wobec klientów	-	-
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	-	-
Z tytułu wynagrodzeń	-	-
Pozostałe –leasing	-	462 587,12

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.23. REZERWY

(w złotych)	Stan na dzień 31.12.2009 r.	Stan na dzień 31.12.2010 r.
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	3 872,00
W tym z tytułu naliczonych odsetek od lokaty i pożyczek	-	3 872,00

2.24. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2010 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 666 500,00 złotych i był podzielony na 1 666 500 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 500 000,00 złotych i był podzielony na 1 500 000 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31.12.2010 r.

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
New World Holding S.A.	1 583 250	1 583 250	1,00	95,0045%
Inwestor mniejszościowy	83 250	83 250	1,00	4,9955%
Razem	1 666 500	1 666 500	-	100%

31.12.2009 r.

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
New World Holding S.A.	1 500 000	1 500 000	1,00	100%
Razem	1 500 000	1 500 000	-	100%

2.25. PODZIAŁ ZYSKU / POKRYCIE STRATY

Spółka planuje przeznaczyć wypracowany w roku obrotowym 2010 zysk w wysokości 1 680 054,85 zł:

- na pokrycie straty z lat ubiegłych w kwocie 880 856,75 zł,
- na kapitał zapasowy w kwocie 799 198,10 zł.

2.26. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

W roku obrotowym 2010 r. zobowiązania nie wystąpiły.

W roku obrotowym 2009 r. zobowiązania nie wystąpiły.

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.27. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31 grudnia 2010 roku Spółka wystawiła weksle będące zabezpieczeniem następujących umów:

1. Umowa leasingu nr 20448 (kwota zobowiązania na dzień 31.12.2010 r. 20 778,90 zł)
2. Umowa leasingu nr 22083 (kwota zobowiązania na dzień 31.12.2010 r. 1 220,00 zł)

Weksle mogą być wypełnione do kwoty stanowiącej równowartość wszystkich wymagalnych lecz niezapłaconych należności przysługujących finansującemu.

3. INSTRUMENTY FINANSOWE KLIENTÓW, ZAPISANE NA RACHUNKACH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WYCENIONYCH WEDŁUG ZASAD OKREŚLONYCH W ROZPORZĄDZENIU NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Na dzień 31.12.2010 r. instrumenty takie nie wystąpiły.

Na dzień 31.12.2009 r. instrumenty takie nie wystąpiły.

4. DANE UZUPEŁNIAJĄCE DOTYCZĄCE POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

4.1. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Odsetki od własnych depozytów i lokat	36 120,27	59 017,27
Odsetki od środków pieniężnych klientów	-	25 715,43
Przychody finansowe, razem	36 120,27	84 732,70

4.2. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Odsetki od kredytów i pożyczek	-	-
Pozostałe odsetki	-	52 538,36
Ujemne różnice kursowe	-	569,40
Pozostałe	66,00	-
Koszty finansowe, razem	66,00	53 107,76

4.3. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Dotacje	-	-
Pozostałe	677,27	133 188,76
Pozostałe przychody operacyjne, razem	677,27	133 188,76

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

4.4. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Pozostałe	189,15	131 479,19
Pozostałe koszty operacyjne, razem	189,15	131 479,19

4.5. RÓŻNICA WARTOŚCI REZERW I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Rozwiązanie rezerw	-	-
Utworzenie rezerw	-	-
Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	-	73 200,00
Zwiększenie odpisów aktualizujących należności	- 73 200,00	-
Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności, razem	- 73 200,00	73 200,00

4.6. DPISY AKTUALIZUJĄCE ŚRODKI TRWAŁE

W roku obrotowym 2010 r. odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.
W roku obrotowym 2009 r. odpisy aktualizujące środki trwałe nie wystąpiły.

4.7. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W roku obrotowym 2010 r. działalność taka nie wystąpiła.
W roku obrotowym 2009 r. działalność taka nie wystąpiła.

4.8. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

W roku obrotowym 2010 r. środki takie nie wystąpiły.
W roku obrotowym 2009 r. środki takie nie wystąpiły.

4.9. INFORMACJE O ZYSKACH I STARTACH NADZWYCZAJNYCH

W roku obrotowym 2010 r. zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.
W roku obrotowym 2009 r. zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.

4.10. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok zakończony 31 grudnia 2009 roku	Rok zakończony 31 grudnia 2010 roku
Zysk / (strata) brutto	-904 086,50	1 940 503,85
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	214,36	180 545,09
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	267 893,60	313 141,52

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00
(+) Przychody podlegające opodatkowaniu - odsetki wynikające z różnicy pomiędzy stopą zastosowaną w umowach pożyczek z podmiotami powiązаныmi a rynkową stopą procentową	0,00	1 229,98
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	0,00	59 728,89
(-) Koszty rat leasingu operacyjnego	0,00	120 599,30
(-) odliczenie 1/3 straty z roku 2008		11 124,13
(-) odliczenie 1/3 straty z roku 2009		323 203,63
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-646 407,26	1 559 674,31
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	-	296 338,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-44 813,00	-35 889
Podatek dochodowy – razem	-44 813,00	260 449,00

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Na rezerwy / aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 872,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – razem	0,00	3 872,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- rezerwa na badanie bilansu	2 280,00	1 710,00
- niewypłacone wynagrodzenia zarządu	5 700,00	5 130,00
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	950,00	390,00
- nieopłacona składka ZUS	2 419,00	4 856,00
- rezerwa na koszty dotyczące roku 2010	0,00	9 630,00
- odpis aktualizujący wartość należności	11 400,00	0,00

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

-odpis aktualizujący wartość udziałów w spółkach podporządkowanych	22 729,00	0,00
-½ straty z roku 2008		2 114,00
- ⅓ straty z roku 2009		61 409,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – razem	45 478,00	85 239,00
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – netto	45 478,00	85 239,00

5. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

5.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Środki pieniężne w banku	847 106,19	2 282 574,73
- rachunki bieżące	847 106,19	162 676,29
- lokaty		2 119 883,85
Środki pieniężne w kasie		14,59
Inne środki pieniężne	500 000,00	0,00
Środki pieniężne, razem	1 347 106,19	2 282 574,73

5.2. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

W roku obrotowym 2010 r. różnice nie wystąpiły.

W roku obrotowym 2009 r. różnice nie wystąpiły.

6. INFORMACJE O:

6.1. UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ, MAJĄTKOWĄ I WYNIK FINANSOWY DOMU MAKLERSKIEGO

W roku 2010 r. nie wystąpiły istotne umowy nieuwzględnione w bilansie.

W roku 2009 r. nie wystąpiły istotne umowy nieuwzględnione w bilansie.

6.2. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej New World Holding S.A.

b) Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest New World Holding S.A. z siedzibą w Warszawie.

Wielkość transakcji z podmiotem dominującym wyniosła:

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych) obroty netto	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Zakupy usług	147 243,97	
Zakupy udziałów	270 000,00	336 293,70
Sprzedaż	-	2 000,00
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	-	-
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	-

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	98 435,65	-
Pożyczki udzielone	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-
Inne należności	-	8 383,09
Inne zobowiązania	-	-

c) Podmioty zależne i stowarzyszone

Spółka realizowała transakcje z podmiotem powiązonym New Word Real Estate Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wielkość transakcji z podmiotem powiązonym wyniosła:

(w złotych) obroty netto	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Zakupy usług	0,00	5 985,00
Zakupy udziałów	-	0,00
Sprzedaż usług	16 500,00	0,00
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	-	462,74
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	-

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Pożyczki udzielone	-	30 000,00
Pożyczki otrzymane	-	-
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	-	-

Spółka realizowała transakcje z podmiotem powiązonym Inwestycje Alternatywne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wielkość transakcji z podmiotem powiązonym wyniosła:

(w złotych) obroty netto	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Zakupy usług	-	-
Zakupy udziałów	-	-
Sprzedaż usług	-	-
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	-	29,75
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	-

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Pozyczki udzielone	-	3 000,00
Pozyczki otrzymane	-	-
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	-	-

d) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2010 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2009 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

6.3. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Zarząd	3	3
Pozostali pracownicy umysłowi	11	14
Zatrudnienie, razem	14	17

6.4. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH ZA ROK OBROTOWY:

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2010 r. w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi netto	31 grudnia 2009 r.*	31 grudnia 2010 r.*
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego*	12 000,00	9 000,00
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	2 500,00-	6 000,00
Razem	14.500,00	15 000,00

- * Odnosi się do Account Sp. z o.o.

6.5. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE WYNAGRODZENIAMI Z ZYSKU, NALEŻNYCH LUB WYPŁACONYCH CZŁONKOM ZARZĄDU, OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM, I CZŁONKOM ORGANÓW RAD NADZORCZYCH DOMU MAKERSKIEGO WRAZ Z WYNAGRODZENIAMI ZA UDZIAŁ W ZARZĄDACH LUB RADACH NADZORCZYCH JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Wynagrodzenia	31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2010 r.
Zarząd Spółki brutto	131 290,00	435 000,00
Rada Nadzorcza brutto	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	131 290,00	435 000,00

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.6. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Na dzień 31.12.2010 r. nie dotyczy.

Na dzień 31.12.2009 r. nie dotyczy.

6.7. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Na dzień 31.12.2010 r. nie dotyczy.

Na dzień 31.12.2009 r. nie dotyczy.

7. Połączenie spółek handlowych

Na dzień 31.12.2010 r. nie dotyczy.

Na dzień 31.12.2009 r. nie dotyczy.

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Na dzień 31.12.2010 r. nie dotyczy.

Na dzień 31.12.2009 r. nie dotyczy.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez dom maklerski działań mających na celu eliminację niepewności

Nie istnieje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

10. Instrumenty finansowe

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka posiada na dzień sporządzenia sprawozdania nie posiada pisemnych wytycznych i zaleceń w zakresie zarządzania ryzykiem finansowym, które określają jej całościowe strategię operacyjną, poziom tolerancji ryzyka oraz ogólną filozofię zarządzania ryzykiem, a także nie opracowała procedur mających na celu zapewnienie terminowego i szczegółowego monitorowania i kontrolowania transakcji zabezpieczających, ponieważ do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie przeprowadzała transakcji obejmujących ryzyko zmiany stóp procentowych, kursów wymiany walut, ryzyka kredytowego. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka jest w trakcie przygotowywania procedur.

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów

Poniższa tabela przedstawia przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów, a dotyczące wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2010 roku

Kategoria aktywów/ pasywów	Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone (niezrealizowane)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Kategoria aktywów-				
instrumenty finansowe	-	3 465,30	-	-
utrzymywane do terminu				
zapadalności				
Zobowiązania	-	-	-	-
przeznaczone do obrotu				
Pozostałe				
Krótkoterminowe	-	-	-	-
zobowiązania finansowe				
Długoterminowe	-	-	-	-
zobowiązania finansowe				

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2009 roku

Kategoria aktywów/ pasywów	Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone (niezrealizowane)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Kategoria aktywów	-	-	-	-
Zobowiązania	-	214,37	-	-
przeznaczone do obrotu				
Pozostałe				
Krótkoterminowe	-	-	-	-
zobowiązania finansowe				
Długoterminowe	-	-	-	-
zobowiązania finansowe				

NWAI DOM MAKLEERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Charakterystyka instrumentów finansowych

31 grudnia 2010 roku

	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Ilość instrumentów finansowych	1			3
Wartość instrumentów finansowych	203 679,67			364 167,00
Istotne warunki i terminy, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Kaucja pieniężna utrzymana do terminu wymagalności tj. 30.09.2013 r.			
Metody i istotne założenia dotyczące wyceny instrumentów oraz dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości tych instrumentów	Spółka nie dokonała wyceny instrumentu według skorygowanej ceny rebycia, ze względu na niewielką siłowność ustalonej korekty			Spółka skorygowała odpis z tytułu trwałej utraty wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych: 1. utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów w jednostce podporządkowanej- Inwestycje Alternatywne zaliczony do kosztów aktualizujących wartość- 11 886,50 zł (wartość utworzonego w poprzednich latach odpisu wynosi 32 656,50 zł) 2. rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w jednostce podporządkowanej- NWRE Sp. z o.o. zaliczony do przychodów aktualizujących wartość- 86 968,75 zł

NWAI DOM MAKLEERSKI S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

<p>Sposób ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</p>				Skutki wyceny odnieszone są na przychody lub koszty finansowe
<p>Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego</p>				

31 grudnia 2009 roku

	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Ilość instrumentów finansowych	1			3
Wartość instrumentów finansowych	200 214,36			255 834,75
Istotne warunki i terminy, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych				
Metody i istotne założenia dotyczące wyceny instrumentów oraz dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości tych instrumentów				
Sposób ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży,				

NWAI DOM MAKLESKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeliczania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego								
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

13

NWAI DOM MAKLERSKI S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządziła:

Warszawa, dnia 06 maja 2011 r.

Ewa Sobieńska

Prezes Zarządu

Mateusz Walczak

Członek Zarządu

Paweł Wojciech Polaczek

Członek Zarządu

Lukasz Knap