

NWAI Dom Maklerski S.A.



**Sprawozdanie finansowe
za rok okres obrotowy od 1 stycznia
do 31 grudnia 2017 roku**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku**

Dla akcjonariuszy Domu Maklerskiego NWA I S.A.

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

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **7 906 529,33 złotych**
- Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujący zysk netto w kwocie **36 607 ,90 złotych**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **47 448,91 złotych**
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **595 795,18 złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Prezes Zarządu
Mateusz Walczak

Członek Zarządu
Magdalena Graca

Członek Zarządu
Michał Rutkowski

*Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych*
Agnieszka Kwaśniak

Dyrektor do spraw księgowych
Agnieszka Ruder

Warszawa 01 marzec 2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

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

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

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

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

Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego działalność maklerska Spółki obejmuje wykonywanie następujących czynności:

1. przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, w tym dystrybucja jednostek uczestnictwa;
2. wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie;
3. nabywanie lub zbywanie na własny rachunek instrumentów finansowych, w tym wykonywanie funkcji z zakresu animacji instrumentów finansowych;
4. oferowanie instrumentów finansowych;
5. świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawieraniu i wykonywaniu innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe;
6. doradztwo dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią;
7. doradztwo i inne usługi w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw;
8. sporządzanie analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych;
9. świadczenie usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną;
10. przechowywanie lub rejestrowanie instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, oraz prowadzenie rachunków pieniężnych.

Działalność domu maklerskiego jest nieograniczona.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b) Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, oraz z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich

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

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2016 r. poz. 1047), a także w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 123). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Wartości niematerialne i prawne

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

Wartość firmy

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

Środki trwałe

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Środki trwałe w budowie

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

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

cen; składnik instrumentów finansowych należy zaliczyć do aktywów przeznaczonych do obrotu, jeżeli — niezależnie od powodu, dla którego został nabyty — stanowi część portfela, który, jak wskazują dowody, wykorzystywany był ostatnio dla realizacji korzyści w wyniku wahań cen; instrumenty pochodne będące aktywami finansowymi lub zobowiązaniami finansowymi zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy są one z założenia i faktycznie aktywami finansowymi lub zobowiązaniami finansowymi służącymi do zrównoważenia zmiany wartości godziwej lub przepływów środków pieniężnych zabezpieczanej pozycji;

2. pożyczki udzielone oraz należności własne — niebędące instrumentami pochodnymi pożyczki udzielone przez dom maklerski oraz inne należności własne domu maklerskiego, z wyjątkiem tych pożyczek udzielonych oraz należności własnych, które dom maklerski przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie (do trzech miesięcy), które uznaje się za aktywa zaliczone do kategorii określonej w pkt. 1 albo kwalifikuje do kategorii określonej w pkt. 4;
3. aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności — instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych i należności własnych;
4. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży — niebędące instrumentami pochodnymi instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży albo niespełniające warunku zaliczenia do kategorii wymienionych w pkt. 1–3.

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

Aktywa finansowe wyceniane są na dzień bilansowy w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości rynkowej, a aktywa finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek – według określonej w inny sposób wartości godziwej; różnicę z wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w na kapitał z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat
4.1. akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	Wycenia się według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy powiększonych o należne odsetki. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie ceny nabycia powiększonej o należne odsetki (kupony).

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Kapitał podstawowy

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

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

Rezerwy

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

Instrumenty finansowe klientów domu maklerskiego

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

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

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

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

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

1. na kilku rynkach giełdowych – kurs ustalony na tej giełdzie, na której wolumen obrotów jest największy,
2. w więcej niż jednym systemie notowań na jednej giełdzie – kurs ustalony w tym systemie notowań, w którym wolumen obrotów był największy,

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

Rozchód instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu

Do ustalania kosztów z tytułu rozchodu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu stosowana jest metoda FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Kredyty bankowe i pożyczki otrzymane

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

Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

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

Odroczony podatek dochodowy

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

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

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

Pochodne instrumenty finansowe

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

Trwała utrata wartości aktywów

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów i produktów

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

Świadczenie usług

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

Odsetki

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

Dywidendy

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

Dotacje i subwencje

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

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS na 31 grudnia 2017 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 921 643,04	3 517 438,22
1. W kasie	1 667,41	1 053,50
2. Na rachunkach bankowych	1 419 583,86	1 009 937,58
3. Inne środki pieniężne	1 500 391,77	2 506 447,14
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	603 626,03	159 691,63
1. Od klientów	533 078,64	48 273,28
2. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
4. Od podmiotów prowadzących regulowane rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	1 371,92	4 847,99
5a. Od CCP	0,00	0,00
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	862,56	1 514,23
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	66 734,27	96 806,31
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
12. Pozostałe	1 578,64	8 249,82
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3 155 921,79	2 937 757,72
1. Akcje	265 636,81	371 407,47
2. Dłużne papiery wartościowe	2 664 990,98	2 566 350,25
3. Certyfikaty inwestycyjne	225 294,00	0,00
4. Warranty	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6. Instrumenty pochodne	0,00	0,00
7. Towary giełdowe	0,00	0,00
8. Pozostałe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 812,91	22 867,88
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
2. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Towary giełdowe	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	658 810,66
1. Akcje i udziały	0,00	658 810,66
a) jednostki dominującej	0,00	0,00
b) znaczącego inwestora	0,00	0,00
c) wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
d) jednostki podporządkowanej	0,00	658 810,66
e) pozostałe	0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
4. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6. Towary giełdowe	0,00	0,00
7. Pozostałe	0,00	0,00
VII. Należności długoterminowe	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS na 31 grudnia 2017 w zł – c.d.

VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	150 000,00	150 000,00
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
5. Pozostałe	150 000,00	150 000,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	569 285,44	8 489,55
1. Wartość firmy	0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	3 052,88	8 489,55
- oprogramowanie komputerowe	3 052,88	8 489,55
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	566 232,56	0,00
X. Rzeczowe aktywa trwałe	346 231,89	10 614,40
1. Środki trwałe, w tym:	346 231,89	10 614,40
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki i lokale	0,00	0,00
c) zespoły komputerowe	14 582,83	1 528,75
d) pozostałe środki trwałe	331 649,06	9 085,65
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	128 424,00	130 487,24
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	128 424,00	130 445,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	42,24
XII. Należne wpłaty na kapitał	0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne	2 584,23	3 585,45
AKTYWA OGÓŁEM	7 906 529,33	7 599 742,75

Prezes Zarządu
Mateusz Walczak

Członek Zarządu
Magdalena Graca

Członek Zarządu
Michał Rutkowski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Agnieszka Kwaśniak

Dyrektor do spraw księgowych
Agnieszka Ruder

Warszawa 1 marca 2018

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS na 31 grudnia 2017 w zł – c.d.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Zobowiązania krótkoterminowe	374 050,45	257 340,79
1. Wobec klientów	84 534,07	58 615,86
2. Wobec jednostek powiązanych	0,00	3 953,65
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00	0,00
5a. Wobec CCP	0,00	0,00
6. Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8. Kredyty i pożyczki	114,10	1 263,59
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	114,10	1 263,59
9. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
9a Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
10. Wekslowe	0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	82 095,61	68 762,80
12. Z tytułu wynagrodzeń	0,00	250,63
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
15. Fundusze specjalne	0,00	0,00
16. Pozostałe	207 306,67	124 494,26
II. Zobowiązania długoterminowe	203 072,17	0,00
1. Kredyty bankowe	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
2. Pożyczki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
3. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	0,00	0,00
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	203 072,17	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	203 072,17	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	134 624,26	27 219,35
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	134 624,26	27 219,35
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	134 624,26	27 219,35
IV. Rezerwy na zobowiązania	51 524,18	219 373,25
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 998,00	34 615,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	8 401,19	4 081,94
a) długoterminowa	8 401,19	4 081,94
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe	20 124,99	180 676,31
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	20 124,99	180 676,31

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS na 31 grudnia 2017 w zł – c.d.

V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	7 143 258,27	7 095 809,36
1. Kapitał (fundusz) zakładowy	1 851 500,00	1 851 500,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 621 093,56	4 328 124,06
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 594 465,00	2 594 465,00
b) utworzony ustawowo	0,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
e) inny	2 026 628,56	1 733 659,06
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	-10 841,01
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	772 500,00	772 500,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-138 443,19	-138 443,19
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	-138 443,19	-138 443,19
8. Zysk (strata) netto	36 607,90	292 969,50
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM	7 906 529,33	7 599 742,75

Pozycje pozabilansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
I	Zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Kaucje poręczenia	0,00	0,00
3.	Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	0,00	0,00
4.	Pozostałe	0,00	0,00
II	Majątek obcy w użytkowaniu	0,00	0,00
III	Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	0,00	0,00
IV	Inne pozycje pozabilansowe	0,00	0,00

Prezes Zarządu
Mateusz Walczak

Członek Zarządu
Magdalena Graca

Członek Zarządu
Michał Rutkowski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Agnieszka Kwaśniak

Dyrektor do spraw księgowych
Agnieszka Ruder

Warszawa 1 marca 2018

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Przychody z podstawowej działalności , w tym:	4 624 555,78	4 339 716,12
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu	4 451 837,90	4 248 439,79
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	0,00	0,00
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych , na rachunek dającego zlecenie	0,00	0,00
c) zarządzanie portfelami w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
d) doradztwa inwestycyjnego	0,00	0,00
e) oferowanie instrumentów finansowych	3 391 902,32	3 454 000,00
f) świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o submisje inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania unnych umów o podobnym charakterze , jeżeli ich przedmiote sa instrumenty finansowe	0,00	0,00
g) prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art. . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	70 996,80	0,00
h) pozostałe	988 938,78	794 439,79
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	172 717,88	91 276,33
II. Koszty działalności podstawowej	5 311 567,34	4 463 304,68
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych	61 510,19	72 039,98
2. Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	2 146 590,64	2 009 644,90
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242 148,32	203 642,61
6. Świadczenia na rzecz pracowników	13 391,19	11 775,24
7. Zużycie materiałów i energii	138 015,22	115 928,39
8. Usługi obce	2 009 149,26	1 284 118,07
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	251 520,00	251 520,00
10. Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11. Amortyzacja	49 123,81	122 479,61
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	233 159,26	243 268,51
13. Prowizje i inne opłaty	103 441,83	96 102,26
14. Pozostałe	63 517,62	52 785,11
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-687 011,56	-123 588,56
IV. Przychody z instrumentów przeznaczonych do obrotu	647 135,09	180 321,52
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	10 980,72	8 872,49
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	95 643,21	111 195,07
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	540 511,16	60 253,96
5. Pozostałe	0,00	0,00
V. Koszty z instrumentów przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00
VI. Zysk (Strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	647 135,09	180 321,52
VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00
VIII. Koszty z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII - VIII)	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – c.d.

za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł

X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	198 772,49	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	198 772,49	0,00
3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XII. Zysk (Strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnych do sprzedaży (X-XI)	-198 772,49	0,00
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	391 093,08	435 627,43
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	66 411,96	0,00
2. Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych	74 548,49	90 150,11
4. Dotacje	0,00	0,00
5. Pozostałe	250 132,63	345 477,32
XIV Pozostałe koszty operacyjne	103 073,36	147 794,15
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	22 956,35
2. Utworzenie rezerw	0,00	0,00
3. Odpisy aktualizujące należności	53 228,92	87 317,78
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i	0,00	0,00
5. Pozostałe	49 844,44	37 520,02
XVI. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	49 370,76	344 566,24
XVII. Przychody finansowe	27 098,99	32 207,20
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00	1 722,19
- od jednostek powiązanych	0,00	1 722,19
2. Odsetki od lokat i depozytów	26 163,99	27 593,11
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	0,00	0,00
4. Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
a) zrealizowane	0,00	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	935,00	2 891,90
XVIII. Koszty finansowe	11 624,85	6 155,47
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	3 497,87	3 931,07
3. Ujemne różnice kursowe	7 125,76	2 224,40
a) zrealizowane	7 125,76	2 224,40
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	1 001,22	0,00
XXII. Zysk (Strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)	64 844,90	370 617,97
XXIII. Podatek Dochodowy	26 150,00	75 963,00
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 087,00	1 685,47
XXV. Zysk (Strata) Netto (XXII-XXIII-XXIV)	36 607,90	292 969,50

Prezes Zarządu
Mateusz Walczak

Członek Zarządu
Magdalena Graca

Członek Zarządu
Michał Rutkowski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Agnieszka Kwaśniak

Dyrektor do spraw księgowych
Agnieszka Ruder

Warszawa 1 marca 2018

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 095 809,36	6 837 684,23
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 095 809,36	6 837 684,23
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 851 500,00	1 851 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 851 500,00	1 851 500,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 328 124,06	4 328 124,06
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	292 969,50	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	292 969,50	0,00
podziału zysku	292 969,50	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 621 093,56	4 328 124,06
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-10 841,01	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	10 841,01	-10 841,01
a) zwiększenie	10 841,01	0,00
wycena udziałów spółki zależnej	10 841,01	0,00
b) zmniejszenie	0,00	10 841,00
wycena udziałów spółki zależnej	0,00	10 841,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	-10 841,01
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	772 500,00	772 500,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	772 500,00	772 500,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-138 443,19	-191 270,82
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	52 827,63
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	52 827,63
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- przeznaczenia na kapitał zapasowy	0,00	0,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-138 443,19	-138 443,19
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-138 443,19	-138 443,19
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-138 443,19	-138 443,19
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-138 443,19	-138 443,19
8. Wynik netto	36 607,90	292 969,50
a) zysk netto	36 607,90	292 969,50
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 143 258,27	7 095 809,36
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	7 143 258,27	7 095 809,36

Prezes Zarządu
Mateusz Walczak

Członek Zarządu
Magdalena Graca

Członek Zarządu
Michał Rutkowski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Agnieszka Kwaśniak

Dyrektor do spraw księgowych
Agnieszka Ruder

Warszawa 1 marca 2018

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	36 607,90	292 969,50
II. Korekty razem	-649 911,55	427 273,43
1. Amortyzacja	49 123,81	122 479,61
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-7 624,38	-8 872,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-167 849,07	139 225,70
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-218 164,07	-156 362,60
7. Zmiana stanu należności	-443 934,40	541 106,55
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	35 013,44	-126 958,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	103 523,12	-83 344,67
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-613 303,65	720 242,93
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	414 399,83	318 219,97
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 wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	403 419,11	309 347,48
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)	10 980,72	8 872,49
9. Otrzymane odsetki	0,00	0,00
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
11. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	342 720,92	160 266,81
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
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 i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	302 540,00	155 002,20
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	40 180,92	5 264,61
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – c.d.
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 w zł

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	71 678,91	157 953,16
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 115,32	1 263,59
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	114,10	1 263,59
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	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	1 001,22	0,00
II. Wydatki	55 285,76	86 063,13
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	1 263,59	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Spłata 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	1 150,05
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	50 665,83	80 847,56
12. Zapłacone odsetki	3 356,34	4 065,52
13. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-54 170,44	-84 799,54
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-595 795,18	793 396,55
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-595 795,18	793 396,55
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 517 438,22	2 724 041,67
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	2 921 643,04	3 517 438,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Prezes Zarządu
Mateusz Walczak

Członek Zarządu
Magdalena Graca

Członek Zarządu
Michał Rutkowski

Osoba odpowiedzialna
 za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Agnieszka Kwaśniak

Dyrektor do spraw księgowych
Agnieszka Ruder

Warszawa 1 marca 2018

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

6. **Dane o łącznej kwocie funduszy własnych z podziałem na poszczególne składniki w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE)**

Celem Polityki zarządzania kapitałem w Spółce jest wprowadzenie zasad umożliwiających: spełnienie norm adekwatności kapitałowej, polegających na zapewnieniu dostępności kapitału niezbędnego do pokrycia wymogów kapitałowych z tytułu poszczególnych rodzajów ryzyka, weryfikację bieżących oraz przyszłych potrzeb w zakresie zapotrzebowania na kapitał w relacji do identyfikowanych ryzyk oraz realizowanego profilu ryzyka, podejmowanie działań naprawczych w sytuacjach, w których może wystąpić niespełnienie wymogów kapitałowych lub istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo niespełnienia wymogów kapitałowych w najbliższej przyszłości, efektywną alokację kapitału w celu zapewnienia optymalnego wykorzystania dostępnych kapitałów.

W 2017 roku Spółka szacowała wymogi w zakresie funduszy własnych zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (dalej rozporządzenie CRR).

W 2017 roku Spółka spełniała normy adekwatności kapitałowej i utrzymywała fundusze własne na poziomie znacznie wyższym niż kwota kapitału niezbędna na pokrycie wszystkich zidentyfikowanych w ramach prowadzonej działalności Spółki i istotnych ryzyk.

Fundusze własne Spółki w 2017 roku składały się w całości z kapitału Tier I. Spółka dokonywała odliczeń od kapitału podstawowego Tier I zgodnie z przepisami art. 36 rozporządzenia CRR. Na dzień bilansowy kapitał dodatkowy Tier I oraz kapitał Tier II wyniósł 0 zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 1 851 500,00 zł i był podzielony na 700 000 akcji imiennych zwykłych oraz 1 151 500 akcji na okaziciela o wartości 1 zł każda. Na kapitał podstawowy składało się 700 000 akcji zwykłych imiennych serii A, 300 000 akcji na okaziciela serii B, 500 000 akcji na

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

okaziciela serii C oraz 166 500 akcji na okaziciela serii D oraz 185 000 akcji na okaziciela serii E. Kapitał zapasowy w wysokości 4 621 093,56 zł jest efektem uzyskanej nadwyżki ceny emisyjnej emitowanych akcji powyżej ich wartości nominalnej w kwocie 2 594 465,00 zł oraz skumulowanego zysku z lat ubiegłych w kwocie 2 026 628,56 zł. Kapitał rezerwowy w całości pochodził z przeznaczenia części kapitału zapasowego na utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych.

Poziom funduszy własnych na dzień bilansowy oraz jego wartości średniomiesięczne zostały przedstawione w tabeli 1.

Tabela 1. Poziom funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	III	IV	V	VI
Fundusze własne	6 783 176,74	7 007 633,80	7 073 480,00	7 018 960,26	7 073 593,46	6 989 161,16	6 715 521,39
Kapitał Tier I	6 783 176,74	7 007 633,80	7 073 480,00	7 018 960,26	7 073 593,46	6 989 161,16	6 715 521,39
Kapitał podstawowy Tier I	6 783 176,74	7 007 633,80	7 073 480,00	7 018 960,26	7 073 593,46	6 989 161,16	6 715 521,39
Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozycja	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
Fundusze własne	6 455 517,87	6 239 394,07	5 953 030,27	6 013 137,44	6 468 811,62	6 517 307,66	6 526 632,01
Kapitał Tier I	6 455 517,87	6 239 394,07	5 953 030,27	6 013 137,44	6 468 811,62	6 517 307,66	6 526 632,01
Kapitał podstawowy Tier I	6 455 517,87	6 239 394,07	5 953 030,27	6 013 137,44	6 468 811,62	6 517 307,66	6 526 632,01
Kapitał dodatkowy Tier I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał Tier II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Informacja o wartości współczynników adekwatności kapitałowej w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 575/2013

W okresie sprawozdawczym NWAi wyznaczał współczynniki kapitałowe zgodnie z art. 92 ust. 2 rozporządzenia CRR, których wartości średnioroczne oraz na dzień bilansowy zostały podane w tabeli 2. Ponadto NWAi spełniał wymogi kapitałowe w zakresie funduszy własnych określone w art. 92 ust. 1 rozporządzenia CRR.

Tabela 2. Współczynniki kapitałowe

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy	I	II	III	IV	V	VI
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	43,97%	45,11%	44,86%	43,64%	42,12%	42,68%	41,53%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I	3 553 656,74	3 817 387,80	3 927 676,40	3 887 777,61	3 978 066,88	3 921 930,58	3 642 263,10
Współczynnik kapitału Tier I	43,97%	45,11%	44,86%	43,64%	42,12%	42,68%	41,53%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału Tier I	3 553 656,74	3 817 387,80	3 927 676,40	3 887 777,61	3 978 066,88	3 921 930,58	3 642 263,10
Łączny współczynnik kapitałowy	43,97%	45,11%	44,86%	43,64%	42,12%	42,68%	41,53%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) łącznego kapitału	3 553 656,74	3 817 387,80	3 927 676,40	3 887 777,61	3 978 066,88	3 921 930,58	3 642 263,10

Pozycja	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	42,08%	41,00%	39,35%	39,98%	42,78%	42,69%	39,29%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału podstawowego Tier I	3 344 748,01	3 091 634,07	2 805 270,27	2 865 377,44	3 321 051,62	3 369 547,66	3 378 872,01
Współczynnik kapitału Tier I	42,08%	41,00%	39,35%	39,98%	42,78%	42,69%	39,29%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) kapitału Tier I	3 344 748,01	3 091 634,07	2 805 270,27	2 865 377,44	3 321 051,62	3 369 547,66	3 378 872,01
Łączny współczynnik kapitałowy	42,08%	41,00%	39,35%	39,98%	42,78%	42,69%	39,29%
Nadwyżka (+) / niedobór (-) łącznego kapitału	3 344 748,01	3 091 634,07	2 805 270,27	2 865 377,44	3 321 051,62	3 369 547,66	3 378 872,01

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

8. Dane o łącznej kwocie ekspozycji na ryzyko w podziale na ekspozycję z tytułu poszczególnych typów ryzyka w ujęciu średniomiesięcznym oraz na dzień bilansowy i poprzedni dzień bilansowy, wyliczone zgodnie z rozporządzeniem 575/2013

Opis przyjętych celów i zasad zarządzania ryzykiem

Spółka prowadzi działalność na rynku kapitałowym, a z taką działalnością nierozzerwalnie związane są ryzyka mogące mieć istotny wpływ na funkcjonowanie Spółki. Wszystkie typy ryzyka są identyfikowane, monitorowane i kontrolowane, w szczególności na podstawie przepisów prawa obowiązujących w tym zakresie domy maklerskie, a także na podstawie przyjętych regulacji wewnętrznych, w tym z uwzględnieniem ustalonych limitów wewnętrznych.

Proces zarządzania ryzykiem w NWAi obejmuje swoim zakresem:

- identyfikację (podejmowanie działań mających na celu dostrzeżenie potencjalnych ryzyk, na które narażony jest NWAi),
- pomiar i ocenę (określenie metod ilościowych bądź jakościowych pomiaru wymogów kapitałowych jak i istotności potencjalnych ryzyk),
- monitorowanie (okresowe badanie poziomu zidentyfikowanych ryzyk, aktualizacja oceny potencjalnych czynników ryzyka, a także weryfikacji i aktualizacji zasad oceny istotności poszczególnych zidentyfikowanych rodzajów ryzyk uznanych za istotne w działalności NWAi),
- ograniczanie (określenie i zastosowanie działań, które mogą zmniejszyć potencjalny negatywny wpływ zidentyfikowanych w działalności NWAi ryzyk),
- raportowanie (działania mające na celu dostarczenie informacji na temat systemu zarządzania ryzykiem Inspektorowi Nadzoru, Zarządowi, Radzie Nadzorczej, Inwestorom oraz Komisji Nadzoru Finansowego) oraz
- podejmowanie decyzji i działań prowadzących do zmiany poziomu i profilu ryzyka oraz monitorowanie skutków tych decyzji i działań i ma na celu zapewnienie prawidłowej realizacji celów w odniesieniu do prowadzonej działalności.

Zarządzanie ryzykiem w Spółce ma na celu maksymalizację wartości Spółki poprzez identyfikację wszystkich istotnych czynników ryzyka na które narażona jest Spółka oraz utrzymanie ryzyka na akceptowalnym przez Spółkę poziomie w relacji do jego kapitału i charakteru działalności. Pozwala to na podejmowanie decyzji w bezpieczny sposób oraz umożliwiający realizację celów biznesowych Spółki

System zarządzania ryzykiem w NWAi opiera się na następujących elementach:

- strukturze organizacyjnej dostosowanej do poziomu i profilu ryzyka oraz zapewniającej rozdzielenie obowiązków w zakresie powstania ryzyka, zarządzania ryzykiem i kontroli ryzyka,
- strategiach, politykach i procedurach określających sposoby identyfikacji, pomiaru, monitorowania i kontroli poszczególnych rodzajów ryzyka,
- zdefiniowanym apetycie na ryzyko (stanowiącym maksymalną wielkość ryzyka, jakie NWAi jest gotowy zaakceptować, w ramach prowadzonej działalności) – wyrażonym poprzez system limitów wewnętrznych, ograniczających ogólny poziom ryzyka, występującego w poszczególnych obszarach działalności Spółki i określonych dla poszczególnych rodzajów ryzyk odpowiednich do skali i złożoności działalności,
- metodach identyfikacji i oceny istotności poszczególnych ryzyk, w tym ustaleniu zasad pomiaru, metod szacowania i alokacji kapitału na pokrycie zidentyfikowanych istotnych ryzyk, monitorowaniu, kontroli poszczególnych rodzajów ryzyka,
- informacji zarządczej zawierającej informacje o poziomie i profilu ryzyka wynikającego z prowadzonej przez Spółkę działalności.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka szacuje Współczynnik kapitału podstawowego Tier 1, Współczynnik kapitału Tier 1 oraz łączny współczynnik kapitału zgodnie z rozporządzeniem CRR, szacując następujące rodzaje ryzyka:

- ryzyko kredytowe - do wyznaczenia ekspozycji ważonych ryzykiem z tytułu ryzyka kredytowego Spółka stosowała metodę standardową, o której mowa w części trzeciej tytuł II rozdział II rozporządzenia CRR. Ponadto Spółka w odniesieniu do niektórych ekspozycji ważonych ryzykiem korzystała z ocen wiarygodności kredytowej, nadawanych przez zewnętrznie instytucje oceny wiarygodności kredytowej. Spółka nie stosowała metod ograniczania ryzyka kredytowego.
- ryzyko kredytowe kontrahenta - Spółka identyfikuje ryzyko kredytowe kontrahenta przede wszystkim w wartości ekwiwalentu bilansowego transakcji instrumentami pochodnymi zawartymi przez Spółkę, które pozostają nierozliczone i nie zostały przyjęte przez kontrahenta centralnego i których rozliczenie przez niego również nie następuje. W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawarła żadnej transakcji dotyczącej tych instrumentów, w związku z czym wymóg z tytułu ryzyka kredytowego kontrahenta w całym okresie wynosił 0 zł.
- ryzyko operacyjne - pod pojęciem ryzyka operacyjnego Spółka rozumie możliwość wystąpienia straty finansowej wynikającej z nieodpowiednich lub zawodnych procesów wewnętrznych, błędów ludzkich, systemów lub zdarzeń zewnętrznych, obejmując również ryzyko prawne. Wymóg w zakresie funduszy własnych dla ryzyka operacyjnego Spółka wyznaczała metodą wskaźnika bazowego zgodnie z częścią trzecią rozporządzenia CRR.
- ryzyko rozliczenia/dostawy – wyliczanego metodą określoną w części trzeciej tytuł V rozporządzenia CRR. Na dzień bilansowy wymogi w zakresie funduszy własnych dla ryzyka rozliczenia/dostawy wynosiły 0 zł.
- ryzyko rynkowe, w tym:
 - ryzyko szczególne instrumentów kapitałowych oraz instrumentów dłużnych,
 - ryzyko ogólne instrumentów kapitałowych oraz instrumentów dłużnych,
 - ryzyko cen towarów,
 - ryzyko walutowe,
 - ryzyko ogólne i szczególne pozycji w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania.Spółka definiuje ryzyko rynkowe jako ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego wskutek zmian parametrów rynkowych. Na dzień bilansowy wymogi w zakresie funduszy własnych dla ryzyka cen towarów wynosiły 0 zł. Wymogi kapitałowe w zakresie funduszy własnych z tytułu ryzyka rynkowego Spółka wyznaczała stosując przepisy części trzeciej tytuł IV rozporządzenia CRR.
- ryzyko dużych ekspozycji – wyliczanego metodą określoną w części czwartej rozporządzenia CRR.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka uznaje za istotne i szacuje Kapitał Wewnętrzny na pokrycie następujących rodzajów ryzyka:

- ryzyko rynkowe,
- ryzyko kredytowe i kredytowe kontrahenta,
- ryzyko operacyjne,
- ryzyko dużych ekspozycji,
- ryzyko rozliczenia/dostawy,
- ryzyko reputacyjne,
- ryzyko prawno-regulacyjne
- ryzyko koncentracji zaangażowania

Dodatkowo Spółka regularnie bada istotność następujących rodzajów ryzyka, a w przypadku uznania danego ryzyka za istotne Spółka dokonuje oszacowania kapitału na pokrycie tych ryzyk:

- ryzyko makroekonomiczne,
- ryzyko płynności,

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

- dodatkowe ryzyko braku zgodności,
- ryzyko nadmiernej dźwigni finansowej,
- ryzyko stopy procentowej w portfelu niehandlowym.

Poziom ekspozycji na poszczególne rodzaje ryzyka, w ujęciu śródmiesięcznym w roku 2017 prezentuje tabela nr 3.

Tabela 3. Poziom ekspozycji na ryzyko

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy	Wartości średniomiesięczne					
		I	II	III	IV	V	VI
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO	15 426 755,78	15 536 797,60	15 768 944,48	16 082 922,86	16 803 939,95	16 374 221,45	16 173 559,30
1. Kwota ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	2 465 962,78	2 481 315,91	2 585 468,55	2 506 239,12	3 078 057,95	2 638 445,48	2 378 884,44
2. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	3 336 029,08	3 430 717,77	3 558 712,02	3 951 919,83	4 101 118,09	4 111 012,05	4 169 910,95
4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	9 624 763,91	9 624 763,91	9 624 763,91	9 624 763,91	9 624 763,91	9 624 763,91	9 624 763,91
5. Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Odchylenie wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(*) - tylko w przypadku domów maklerskich, które wyliczają wymóg z tyt. stałych kosztów pośrednich

Pozycja	Wartości średniomiesięczne						Dzień bilansowy
	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO	15 341 676,75	15 219 727,52	15 128 213,01	15 039 212,28	15 119 899,25	15 276 682,22	16 609 796,02
1. Kwota ekspozycji ważonych ryzykiem w odniesieniu do ryzyka kredytowego, ryzyka kredytowego kontrahenta, ryzyka rozmycia oraz dostaw z późniejszym terminem rozliczenia	1 898 947,80	1 813 595,75	1 778 533,71	1 897 435,21	1 799 217,77	1 969 464,41	2 097 226,91
2. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko rozliczenia/dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka pozycji, ryzyka walutowego i ryzyka cen towarów	3 817 965,03	3 781 367,85	3 724 915,38	3 517 013,16	3 695 917,57	3 664 689,81	4 532 523,37
4. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu ryzyka operacyjnego	9 624 763,91	9 624 763,91	9 624 763,91	9 624 763,91	9 624 763,91	9 642 528,00	9 980 045,74
5. Dodatkowa kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu stałych kosztów pośrednich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu korekty wyceny kredytowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Łączna kwota ekspozycji na ryzyko z tytułu dużych ekspozycji w portfelu handlowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Kwoty innych ekspozycji na ryzyko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Odchylenie wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Informacje o naruszeniu współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitu dużych ekspozycji w ciągu roku wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 575/2013

W okresie sprawozdawczym zarówno współczynniki adekwatności kapitałowej jak i limit dużych ekspozycji nie zostały przekroczone.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

10. Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na koniec poprzedniego okresu
1.	Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie,	0,00	0,00
2.	Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa,	0,00	0,00
3.	Pozostałe środki pieniężne klientów,	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne własne domu maklerskiego,	2 921 643,04	3 517 438,22
5.	Środki pieniężne klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłaconych na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym,		0,00
6.	Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego,		
	Razem	2 921 643,04	3 517 438,22

11. Należności krótko- i długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności o okresie spłaty do 1 roku	Należności o okresie spłaty powyżej 1 roku	Należności przeterminowane
1.	Należności krótkoterminowe	603 626,03	603 626,03	0,00	0,00
1	Od klientów	533 078,64	533 078,64	0,00	0,00
2	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00	0,00	0,00
a	z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	1 371,92	1 371,92	0,00	0,00
5a	CCP	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	862,56	862,56	0,00	0,00
8	Od izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	66 734,27	66 734,27	0,00	0,00
10	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Pozostałe	1 578,64	1 578,64	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

12. Należności od klientów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec poprzedniego okresu	Wartość na koniec bieżącego okresu
1.	Należności od klientów	48 273,28	533 078,64
-	należności bieżące	48 273,28	533 078,64
-	należności przeterminowane i roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00

13. Należności od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec poprzedniego okresu	Wartość na koniec bieżącego okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	należności od jednostek dominującej	0,00	0,00
-	należności od znaczącego inwestora	0,00	0,00
-	należności od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
-	należności od jednostek podporządkowanych	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

15. Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec poprzedniego okresu	Wartość na koniec bieżącego okresu
1.	Należności od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	4 847,99	1 371,92
	należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
	należności z systemu rekompensat	4 847,99	1 371,92
	pozostałe	0,00	0,00
2.	Razem	4 847,99	1 371,92

16. Należności od CCP

Nie dotyczy.

17. Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od klientów	232 301,98	47 828,92	69 148,49	210 982,41
-	ANGEL BUSINESS CAPITAL S.A.	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00
-	Baltic Ceramics Investments S.A	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00
-	BRAS S.A	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00
-	Clifden	15 164,50	0,00	15 164,50	0,00
-	Colomedica	16 380,00	0,00	16 380,00	0,00
-	DASE S.A	0,00	4 500,00	1 500,00	3 000,00
-	DE Molen	8 769,11	0,00	8 769,11	0,00
-	Fundusz rezerw inwestycyjnych sp zo.o.	7 834,88	0,00	0,00	7 834,88
-	Gant Development S.A	19 701,90	0,00	0,00	19 701,90
-	GRUPA RECYKL	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
-	KERDOS	8 400,00	0,00	0,00	8 400,00
-	Langloo	554,69	1 109,39	1 664,08	0,00
-	Lauren Peso Polska S.A.	10 451,45	0,00	101,27	10 350,18
-	MILMEX	11 765,57	0,00	0,00	11 765,57
-	Mono S.A	0,00	3 300,00	0,00	3 300,00
-	Mostostal	39 675,00	0,00	0,00	39 675,00
-	MSI Bioscience S.A.	2 400,00	7 800,00	2 700,00	7 500,00
-	NMV S.A	2 554,84	0,00	0,00	2 554,84
-	Novavis S.A.	900,00	4 500,00	1 800,00	3 600,00
-	PITS.A	6 286,89	0,00	0,00	6 286,89
-	PRESENT24 S.A	0,00	1 100,00	0,00	1 100,00
-	Progres Investment	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
-	Pylon S.A	0,00	6 469,53	5 419,53	1 050,00
-	Roca Trade	49 200,00	0,00	0,00	49 200,00
-	RSY S.A	0,00	0,00	0,00	0,00
-	SeaMasret Aircraft S.A.	4 050,00	2 700,00	1 350,00	5 400,00
-	Telehorse S.A	0,00	1 350,00	0,00	1 350,00
-	TIMBERONE S.A.	6 868,85	0,00	0,00	6 868,85
-	TROPHYRESORT	3 300,00	9 900,00	3 300,00	9 900,00
-	Włodarzewska S.A	7 044,30	0,00	0,00	7 044,30
2.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	15 142,25	937,65	937,65	15 142,25
-	PC GUARD S.A.	2 647,76	0,00	937,65	1 710,11
-	Kedros Group S.A.	2 832,69	937,65	0,00	3 770,34
-	PTI SA	1 408,90	0,00	0,00	1 408,90
-	GANT DEVELOPMENT	270,70	0,00	0,00	270,70
-	TIMBERONE S.A.	124,64	0,00	0,00	124,64
-	Milmex Systemy Komputerowe Sp z o.o.	95,68	0,00	0,00	95,68
-	NMV S.A	2 164,68	0,00	0,00	2 164,68
-	OT Logistics	1 564,00	0,00	0,00	1 564,00
-	IMC IMPOMED	463,20	0,00	0,00	463,20
-	WZRT-ENERGIA	3 570,00	0,00	0,00	3 570,00
3.	Razem	247 444,24	48 766,57	70 086,14	226 124,66

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Stan na 31 grudnia 2017 – jednostki podporządkowane

W dniu 23 czerwca 2017 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki pod firmą New World Art Collectors Sp. z o.o. w likwidacji, będącą podmiotem zależnym względem Nwai, podjęło uchwałę w sprawie zatwierdzenia zamknięcia likwidacji Spółki. Z chwilą zakończenia działalności podmiotu zależnego New World Art Collectors Sp. z o.o. w likwidacji przestaje istnieć Grupa Kapitałowa Nwai Dom Maklerski S.A.

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 7 sierpnia 2017 roku wydał postanowienie w wykreśleniu New World Art Collectors sp. z o.o. w likwidacji z Krajowego Rejestru Sądowego.

21. Struktura własnościowa majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec bieżącego okresu	Wartość na koniec poprzedniego okresu
1	Majątek trwały własny	26 477,37	10 614,40
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnych charakterze	319 754,52	0,00
3	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	0,00	0,00
	Razem	346 231,89	10 614,40

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	64 490,85	0,00	64 490,85
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	2 540,00	618 776,52	621 316,52
	– nabycie	0,00	0,00	2 540,00	618 776,52	621 316,52
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	52 543,96	52 543,96
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	52 543,96	52 543,96
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	67 030,85	566 232,56	633 263,41
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	56 001,30	0,00	56 001,30
	Zwiększenia	0,00	0,00	7 976,67	0,00	7 976,67
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	63 977,97	0,00	63 977,97
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	8 489,55	0,00	8 489,55
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	3 052,88	566 232,56	569 285,44
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	95%	0%	10%

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

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	145 314,07	373 151,02	76 218,59	594 683,68
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	32 442,92	336 583,71	7 738,00	376 764,63
	– nabycie	0,00	0,00	32 442,92	336 583,71	7 738,00	376 764,63
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 526,82	188 151,02	0,00	193 677,84
	– sprzedaż/likwidacja	0,00	0,00	5 526,82	188 151,02	0,00	193 677,84
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	172 230,17	521 583,71	83 956,59	777 770,47
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	143 785,32	373 151,02	67 132,94	584 069,28
	Zwiększenia	0,00	0,00	19 388,84	16 829,19	4 929,11	41 147,14
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	5 526,82	188 151,02	0,00	193 677,84
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	5 526,82	188 151,02	0,00	193 677,84
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	157 647,34	201 829,19	72 062,05	431 538,58
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 528,75	0,00	9 085,65	10 614,40
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	14 582,83	319 754,52	11 894,54	346 231,89
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	92%	39%	86%	55%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Akcje i udziały	Dłużne papiery wartościowe	Certyfikaty inwestycyjne	Warranty	Pozostałe papiery wartościowe
1.	Wartość brutto na początek okresu	414 045,23	2 686 250,20	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	4 920 547,92	4 584 767,07	225 294,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	5 020 006,30	4 437 794,09	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	314 586,85	2 833 223,18	225 294,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja Wartości na początek roku	-42 637,76	-119 899,95	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	6 312,28	48 332,25	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja Wartości na koniec okresu	-48 950,04	-168 232,20	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość netto na początek okresu	371 407,47	2 566 350,25	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	265 636,81	2 664 990,98	225 294,00	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Akcje i udziały	Pozostałe	Dłużne papiery wartościowe
1.	Wartość brutto na początek okresu	562 990,58	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	562 990,58	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacyjne wartości udziałów na początek okresu	95 820,08	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	95 820,08	0,00	0,00
4.	Aktualizacyjne wartości udziałów na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

27. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych i długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	10 364,04	110 715,28	105 707,96	15 371,36
2	prenumeraty	1 856,48	2 177,91	2 177,91	1 856,48
3	pozostałe	10 647,28	48 523,63	47 585,84	11 585,07
	Razem	22 867,80	161 416,82	155 471,71	28 812,91

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	42,34	0,00	42,34	0,00
	Razem	42,34	0,00	42,34	0,00

28. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	przychody przyszłych okresów	27 219,35	767 173,94	659 769,03	134 624,26
	Razem	27 219,35	767 173,94	659 769,03	134 624,26

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	374 050,45	0,00	0,00
1	Wobec klientów	84 534,07	0,00	0,00
2	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych dor	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	0,00	0,00	0,00
4	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towar	0,00	0,00	0,00
5	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozlic	0,00	0,00	0,00
5a	Wobec CCP	0,00	0,00	0,00
6	Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00
7	Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00	0,00
8	Kredyty i pożyczki	114,10	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	114,10	0,00	0,00
9	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
9a	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00
10	Weksle	0,00	0,00	0,00
11	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	82 095,61	0,00	0,00
12	Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
13	Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00
14	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
15	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
16	Pozostałe	207 306,67	0,00	0,00

30. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Wartość transakcji oraz należności i zobowiązania wobec jednostek powiązanych wykazano w nocie 71

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

Nie dotyczy.

32. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Nie dotyczy.

33. Zobowiązania wobec CCP

Nie dotyczy.

34. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

38. Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	203 072,17	0,00	203 072,17	0,00	0,00
	- z tytułu kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu umów leasingu	203 072,17	0,00	203 072,17	0,00	0,00

39. Rezerwy

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 615,00	0,00	11 617,00	22 998,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 081,94	4 319,25	0,00	8 401,19
a)	długoterminowe	4 081,94	4 319,25	0,00	8 401,19
	- rezerwa na odprawy emerytalne	4 081,94	4 319,25	0,00	8 401,19
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	180 676,31	12 014,35	172 565,67	20 124,99
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	180 676,31	12 014,35	172 565,67	20 124,99
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	40 196,49	0,00	32 085,85	8 110,64
	- rezerwy na koszty	140 479,82	12 014,35	140 479,82	12 014,35
Razem		219 373,25	16 333,60	184 182,67	51 524,18

40. Kapitał podstawowy

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	New World Holding S.A.	958 799	1,00	958 799,00	51,78%
2.	Quercus TFI S.A.	119 975	1,00	119 975,00	6,48%
3.	Pozostali akcjonariusze poniżej progu 5%	772 726	1,00	772 726,00	41,74%
Razem		1 851 500	1,00	1 851 500,00	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2017 kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 851 500,00 złotych i był podzielony na 1 851 500 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda. Akcje są nieuprzywilejowane.

41. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk przeznaczony będzie na pokrycie straty z lat ubiegłych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

42. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy.

43. Zobowiązania warunkowe

Zarząd Nwai Dom Maklerski S.A. w dniu 13 czerwca 2013 przyjął "Regulamin Programu Motywacyjnego" na podstawie upoważnienia zawartego w § 3 ust. 1 Uchwały nr 25 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 9 kwietnia 2013 roku ("Uchwała"). Zasady i warunki Regulaminu Programu Motywacyjnego są zgodne z założeniami przyjętymi w Uchwale.

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

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

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

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

44. Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Dane uzupełniające dotyczące poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat

46. Przychody finansowe – odsetki od lokat i depozytów

Lp.	Wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
1.	Odsetki od lokat i depozytów	26 163,99	27 593,11
a)	odsetki od własnych lokat i depozytów własnych	26 163,99	27 018,80
b)	odsetki od środków pieniężnych klientów		574,31

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

47. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

50. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów z działalności podstawowej

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto z działalności maklerskiej	4 451 837,90	4 248 439,79
-	Doradztwo inwestycyjne-kraj	0,00	0,00
-	Oferowanie instrumentów finansowych-kraj	3 370 883,32	3 212 500,00
-	Oferowanie instrumentów finansowych-zagranica	21 019,00	241 500,00
-	prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi-Kraj	70 996,80	0,00
-	prowadzenie rachunków pieniężnych , przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków , o których mowa w art . 69 ust 4 pkt1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi -Zagranica	0,00	0,00
-	Pozostałe-kraj	988 938,78	792 439,79
-	Pozostałe-zagranica	0,00	2 000,00
2.	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	172 717,88	91 276,33
-	Przychody z pozostałej działalności podstawowej	172 717,88	91 276,33

51. Dane o wysokości kosztów z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich- , o których mowa w art.97 rozporządzenia 575/2013

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz	61 510,19	72 039,98
2	Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00
3	Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia	2 146 590,64	2 009 644,90
5	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242 148,32	203 642,61
6	Świadczenia na rzecz pracowników	13 391,19	11 775,24
7	Zużycie materiałów i energii	138 015,22	115 928,39
8	Usługi obce	2 009 149,26	1 284 118,07
9	Koszty utrzymania i wynajmu budynków	251 520,00	251 520,00
10	Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
11	Amortyzacja	49 123,81	122 479,61
12	Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	233 159,26	243 268,51
13	Prowizje i inne opłaty	103 441,83	96 102,26
14	Pozostałe	63 517,62	52 785,11
	Koszty rodzajowe ogółem	5 311 567,34	4 463 304,68

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Spółka nie szacuje uznanego kapitału w oparciu o stałe koszty pośrednie o których mowa w art. 97 rozporządzenia 575/2013.

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

Nie dotyczy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	64 844,90 zł	370 617,97 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	337 550,11 zł	545 766,75 zł
	amortyzacja bilansowa+ leasing	49 123,81 zł	122 479,61 zł
	rezerwy	16 390,25 zł	162 558,70 zł
	koszty reprezentacji	21 016,16 zł	25 319,42 zł
	naliczone wyceny i odsetki	166 405,39 zł	108 030,86 zł
	pozostałe	31 385,58 zł	38 022,65 zł
	odpisy aktualizacyjne	53 228,92 zł	87 317,78 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	216 596,16 zł	152 262,51 zł
	- leasing operacyjny	50 668,83 zł	90 915,66 zł
	- amortyzacja podatkowa	25 447,51 zł	18 676,81 zł
	- koszty z lat poprzednich	11 272,22 zł	32 713,34 zł
	- wypłacone wynagrodzenie premie	129 207,60 zł	9 956,70 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	167 325,07 zł	304 755,07 zł
	- przychody z tytułu wyceny obligacji	0,00 zł	145 930,23 zł
	- oszacowana wysokość odsetek	862,56 zł	5 154,61 zł
	- przychody dotyczące lat poprzednich	21 598,10 zł	0,00 zł
	- odwrócenie odpisów aktualizacyjnych	74 548,49 zł	11 413,37 zł
	- pozostałe przychody	30,00 zł	0,00 zł
	- różnice kursowe z wyceny	0,00 zł	342,56 zł
	- wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi z poprzedniego roku	27 219,35 zł	133 041,81 zł
	- zmniejszenie rezerwy urlopowe	32 085,85 zł	0,00 zł
	- otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	10 980,72 zł	8 872,49 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	134 624,26 zł	27 219,35 zł
	- wartość wystawionych faktur przed wykonaniem usługi	134 624,26 zł	27 219,35 zł
6.	Dochód /strata	153 098,04 zł	486 586,49 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	61 267,40 zł
	- strata z lat porzednich 2013	0,00 zł	2 313,99 zł
	- strata z lat porzednich 2014	0,00 zł	58 953,41 zł
8.	Podstawa opodatkowania	153 098,00 zł	425 319,09 zł
9.	Podatek według stawki 19%	29 089,00 zł	80 811,00 zł
10.	Podatek za 2016	6 657,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	35 746,00 zł	80 811,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczone podatek dochodowy	2 021,00 zł	18 485,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczone podatek dochodowy	11 617,00 zł	23 333,00 zł

54. Dane o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

55. Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	130 445,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	130 445,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	128 424,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	128 424,46
-	rezerwa emerytalna 19%	3 137,25
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	54 225,81
-	odpis aktualizacyjny 19%	42 963,69
-	wartość sprzedaży z faktur wystawionych przed wykonaniem usług 19%	25 578,61
-	wycena bilansowe 19%	458,62
-	rezerwa na koszty 19%	2 060,49
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	130 445,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	130 445,08
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych 19%	2 424,98
-	rezerwa emerytalna 19%	8 412,90
-	wycena instrumentów finansowych 19 %	45 901,63
-	odpis aktualizacyjny 19%	47 014,40
-	rezerwa na koszty 19%	26 691,17
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	128 424,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	128 424,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	34 615,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	34 615,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	22 998,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	22 998,23
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	238,32
-	wyceny instrumentów finansowych 19 %	12 972,20
-	różnica między wartością podatkową a bilansową środków trwałych 19%	9 787,71
3.	Zmniejszenia	34 614,58
a)	odniesionych na wynik finansowy	34 614,58
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	1 154,27
-	wyceny instrumentów finansowych 19%	33 225,27
-	różnice kursowe 19%	235,05
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	22 998,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	22 998,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Informacje w odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych

56. Struktura środków pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
1.	Środki pieniężne w kasie	1 667,41	1 053,50
2.	Środki pieniężne w banku	1 419 583,86	1 009 937,58
3.	Inne środki pieniężne	1 500 391,77	2 506 447,14
4.	Razem	2 921 643,04	3 517 438,22

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

Nie dotyczy.

58. Podział działalności domu maklerskiego

W działalności operacyjnej ujmowane są przepływy związane z funkcjonowaniem firmy, przepływy związane z obrotem instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu.

W działalności inwestycyjnej odzwierciedlone zostały udzielone i spłacone pożyczki, zakup środków trwałych oraz zakup instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży.

W działalności finansowej uwzględniono przepływy z tytułu leasingu wraz z odsetkami i skup akcji własnych

59. W przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny

Nie dotyczy.

Pozostałe informacje uzupełniające

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

62. Zatrudnienie na 31 grudnia 2017 roku

Na 31 grudnia 2017 roku, Spółka zatrudniała 15 osób.

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

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	16 000,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	0,00
3.	Inne usługi poświadczające	1 000,00
	Suma	17 000,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
1.	Wynagrodzenia wypłacone	878 500,00	869 000,00
-	zarząd	838 500,00	831 000,00
-	rada nadzorcza	40 000,00	38 000,00
2.	Wynagrodzenia należne	0,00	0,00
	Razem	878 500,00	869 000,00

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

Nie dotyczy.

66. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

68. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

69. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

70. Pozycje pozabilansowe

Nie dotyczy.

71. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Lp.	Nazwa Spółki	Należności Handlowe	przychody roku (czynsz refaktura)	Zobowiązania Handlowe	koszty roku	Należności z tytułu pożyczki	przychody finansowe	Zobowiązania z tytułu pożyczki	koszty finansowe
1	New World Art. Collectors sp z o.o.w likwidacji	0,00	704,91	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
2	New World Holding S.A.	0,00	64 035,98	0	38 572,20	0,00	0,00	0	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Prezes Zarządu

Mateusz Walczak

Członek Zarządu

Magdalena Graca

Członek Zarządu

Michał Rutkowski

*Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Agnieszka Kwaśniak

Dyrektor do spraw księgowych

Agnieszka Ruder

Warszawa 1 marca 2018