



RAPORT ROCZNY JEDNOSTKOWY

Od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2013 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

Nwai Dom Maklerski SA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**

Dla akcjonariuszy Domu Maklerskiego Nwai S.A.

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

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **7 377 589,05 złotych**
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto w kwocie **222 525,79 złotych**
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę **226 671,79 złotych**
- Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę **3 649 913,86 złotych**
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Zarządu z działalności stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Zarząd Domu Maklerskiego
Nwai S.A.

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, dnia 07 lutego 2014 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

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

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

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

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

Zezwolenie obejmuje następujący zakres:

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

Działalność domu maklerskiego jest nieograniczona.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- 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 rzeczywiste poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy, a także w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Wartości niematerialne i prawne

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wartość firmy

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

Środki trwałe

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

Środki trwałe w budowie

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

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Leasing

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

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

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

1. aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu — instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego lub zobowiązania finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen; składnik instrumentów finansowych należy zaliczyć do aktywów przeznaczonych do obrotu, jeżeli — niezależnie od powodu, dla którego został nabyty — stanowi część portfela, który, jak wskazują dowody, wykorzystywany był ostatnio dla realizacji korzyści w wyniku wahań cen; instrumenty pochodne będące aktywami finansowymi lub zobowiązaniami finansowymi zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy są one z założenia i faktycznie aktywami finansowymi lub zobowiązaniami finansowymi służącymi do zrównoważenia zmiany wartości godziwej lub przepływów środków pieniężnych zabezpieczanej pozycji;
2. pożyczki udzielone oraz należności własne — niebędące instrumentami pochodnymi pożyczki udzielone przez dom maklerski oraz inne należności własne domu maklerskiego, z wyjątkiem tych pożyczek udzielonych oraz należności własnych, które dom maklerski przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie (do trzech miesięcy), które uznaje się za aktywa zaliczone do kategorii określonej w pkt. 1 albo kwalifikuje do kategorii określonej w pkt. 4;
3. aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności — instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych i należności własnych;
4. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży — niebędące instrumentami pochodnymi instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny domu maklerskiego, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży albo niespełniające warunku zaliczenia do kategorii wymienionych w pkt. 1–3.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Aktywa finansowe wyceniane są na dzień bilansowy w następujący sposób:

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

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

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

2. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
3. w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Kapitał podstawowy

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

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

Rezerwy

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

Instrumenty finansowe klientów domu maklerskiego

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

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

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

Przez cenę bieżącą rozumie się:

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

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

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

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

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

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

Zdematerializowane papiery wartościowe nienotowane na rynku regulowanym oraz w alternatywnym systemie obrotu, należące do klientów, zapisane na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych przez dom maklerski, wycenia się według wartości nominalnej.

Papiery wartościowe inne niż zdematerializowane, przechowywane przez dom maklerski w formie dokumentu, wycenia się według wartości nominalnej.

Instrumenty finansowe wyrażone w walutach obcych wycenia się w walucie kraju notowania lub – w przypadku nienotowanych papierów wartościowych – w walucie, w której instrument finansowy jest denominowany, i wykazuje się w walucie polskiej po przeliczeniu według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wyceny.

Jeśli instrumenty finansowe wyrażone w walutach obcych są notowane lub denominowane w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ustala kursu, to ich wartość należy określić w relacji do wskazanej przez dom maklerski waluty, dla której jest ustalany średni kurs przez Narodowy Banki Polski.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Pochodne instrumenty finansowe

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

Wbudowane instrumenty pochodne

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

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

Trwała utrata wartości aktywów

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

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów i produktów

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

Świadczenie usług

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS na 31 grudnia 2013 w zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 123 986,27	5 773 900,13
1. W kasie	15,45	99,60
2. Na rachunkach bankowych	120 830,92	2 166 079,50
3. Inne środki pieniężne	2 003 139,90	3 607 721,03
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	379 860,24	253 888,12
1. Od klientów	194 154,81	103 279,25
2. Od jednostek powiązanych	65 880,17	31 139,94
3. Od 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 papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	8 027,90	5 453,61
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
7. Od emitentów instrumentów finansowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	110 303,64	111 504,21
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi z tytułu utraty wartości	0,00	0,00
11. Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0,00	0,00
12. Pozostałe	1 493,72	2 511,11
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3 393 781,11	2 086 304,48
1. Akcje	376 023,02	157 164,59
2. Dłużne papiery wartościowe	1 348 233,74	1 929 139,89
3. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
4. Warranty	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
6. Tytuły uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania	1 669 524,35	0,00
7. Instrumenty pochodne	0,00	0,00
8. Towary giełdowe	0,00	0,00
9. Pozostałe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 488,56	219 844,33
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	150 000,00	150 000,00
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	150 000,00	150 000,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS na 31 grudnia 2013 w zł – c.d.

VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	696 260,58	538 756,30
1. Akcje i udziały	696 260,58	538 756,30
a) jednostki dominującej	0,00	0,00
b) znaczącego inwestora	0,00	0,00
c) jednostek podporządkowanych	696 260,58	538 756,30
d) pozostałe	0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Tytuły uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania	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
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
1. Jednostce dominującej	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
3. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	43 717,09	2 746,67
1. Wartość firmy	0,00	0,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	43 717,09	2 746,67
- oprogramowanie komputerowe	43 717,09	2 746,67
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
X. Rzeczowe aktywa trwałe	484 327,24	632 278,55
1. Środki trwałe, w tym:	480 327,24	632 278,55
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki i lokale	0,00	0,00
c) zespoły komputerowe	145 776,96	146 089,88
d) pozostałe środki trwałe	334 550,28	486 188,67
2. Środki trwałe w budowie	4 000,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92 167,96	29 630,53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87 127,00	29 630,53
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5 040,96	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	7 377 589,05	9 687 349,11

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS na 31 grudnia 2013 w zł – c.d.

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Zobowiązania krótkoterminowe	361 446,54	2 238 847,80
1. Wobec klientów	72 646,61	2 004 308,55
2. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Wobec 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 regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	0,00
5. Wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	0,00	0,00
6. Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
7. Wobec emitentów instrumentów finansowych lub wprowadzających	0,00	0,00
8. Kredyty i pożyczki	0,00	29,01
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	29,01
9. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
10. Wekslowe	0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	84 181,60	91 406,09
12. Z tytułu wynagrodzeń	88,50	61,50
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
14. Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych	0,00	0,00
15. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Pozostałe	204 529,83	143 042,65
II. Zobowiązania długoterminowe	212 879,44	417 174,48
1. Kredyty bankowe	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
2. Pożyczki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
3. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	0,00	0,00
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	212 879,44	417 174,48
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) pozostałe	212 879,44	417 174,48
6. Pozostałe	0,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	28 094,75	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 094,75	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	28 094,75	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANS na 31 grudnia 2013 w zł – c.d.

IV. Rezerwy na zobowiązania	49 716,05	79 202,77
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 448,00	42 663,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	4 912,68	4 048,27
a) długoterminowa	4 912,68	4 048,27
b) krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe	13 355,37	32 491,50
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	13 355,37	32 491,50
V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	6 725 452,27	6 952 124,06
1. Kapitał (fundusz) zakładowy	1 851 500,00	1 851 500,00
2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zakładowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	-4 146,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 328 124,06	4 625 051,46
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	1 733 659,06	2 030 586,46
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	772 500,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	0,00	0,00
8. Zysk (strata) netto	-222 525,79	475 572,60
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
PASYWA OGÓŁEM	7 377 589,05	9 687 349,11

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
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

Zarząd Domu Maklerskiego
Nwai S.A.

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, dnia 07 luty 2014 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT – c.d.

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

IX. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI UTRZYMYWANymi DO TERMINU ZAPADALNOŚCI (VII - VIII)	0,00	0,00
X. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY	0,00	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
XI. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XII. ZYSK (STRATA) Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI DOSTĘPNymi DO SPRZEDAŻY (X-XI)	0,00	0,00
XIII. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	14 701,15	166 273,73
1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	80 729,88
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Pozostałe	14 701,15	85 543,85
XIV. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	204 549,12	24 763,66
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
3. Pozostałe	204 549,12	24 763,66
XV. RÓŻNICA WARTOŚCI REZERW I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI	0,00	0,00
1. Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
2. Utworzenie rezerw	0,00	0,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
4. Utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
XVI. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	-382 322,56	338 299,35
XVII. PRZYCHODY FINANSOWE	134 388,04	258 735,37
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	985,64	0,00
- od jednostek powiązanych	985,64	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów	101 405,01	252 846,08
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	276,80	5 889,29
4. Dodatnie różnice kursowe	110,95	0,00
a) zrealizowane	110,95	0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	31 609,64	0,00
XVIII. KOSZTY FINANSOWE	43 175,74	38 487,73
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	42 007,80	38 476,27
3. Ujemne różnice kursowe	1 167,94	11,46
a) zrealizowane	1 167,94	11,46
b) niezrealizowane	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00
XIX. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (XVI+XVII-XVIII)	-291 110,26	558 546,99
XX. ZYSKI NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
1. Losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe	0,00	0,00
XXI. STRATY NADZWYCZAJNE	0,00	0,00
1. Losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe	0,00	0,00
XXII. ZYSK (STRATA) BRUTTO (XIX+XX-XXI)	-291 110,26	558 546,99
XXIII. PODATEK DOCHODOWY	-68 711,47	82 867,47
XXIV. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	127,00	106,92
XXV. ZYSK (STRATA) NETTO (XXII-XXIII-XXIV)	-222 525,79	475 572,60

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 952 124,06	6 476 551,46
- 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	6 952 124,06	6 476 551,46
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
- emisji akcji	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
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-4 146,00	0,00
a) zwiększenie	-4 146,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-4 146,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 625 051,46	3 393 663,10
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-296 927,40	1 231 388,36
a) zwiększenie (z tytułu)	475 572,60	1 231 388,36
- podziału zysku (ustawowo)	475 572,60	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	772 500,00	0,00
- przeznaczenia na kapitał rezerwowy	772 500,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 328 124,06	4 625 051,46
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	772 500,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	772 500,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	475 572,60	1 231 388,36
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	475 572,60	1 231 388,36
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	475 572,60	1 231 388,36
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-475 572,60	-1 231 388,36
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	475 572,60	1 231 388,36
- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- przeznaczenia na kapitał zapasowy	475 572,60	0,00
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu pokrycia zyskiem 2010 roku	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8. Wynik netto	-222 525,79	475 572,60
a) zysk netto	-222 525,79	475 572,60
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 725 452,27	6 952 124,06
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	6 725 452,27	6 952 124,06

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPEŁYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-222 525,79	475 572,60
II. Korekty razem	-2 796 502,84	1 010 432,16
1. Amortyzacja	205 811,34	224 766,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	118 436,02	54 947,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-80 729,88
5. Zmiana stanu rezerw	-11 215,00	22 382,27
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-1 307 476,63	-338 847,69
7. Zmiana stanu należności	-125 972,12	-182 551,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 877 401,26	1 524 488,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	201 314,81	-214 023,68
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 019 028,63	1 486 004,76
B. PRZEPEŁYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 207,82	101 639,71
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	0,00	0,00
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	95 080,77
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	665,82	669,65
9. Otrzymane odsetki	0,00	5 889,29
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
11. Pozostałe wpływy	1 542,00	0,00
II. Wydatki	457 935,50	255 240,94
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	157 504,28	198 076,30
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	181 086,07	1 840,00
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	55 845,15	55 324,64
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	63 500,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-455 727,68	-153 601,23

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH – c.d.

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

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	0,00	29,01
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	29,01
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	175 157,55	319 966,44
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
7. Nabycie udziałów (akcji) własnych	4 146,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0,00	0,00
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	0,00	0,00
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	139 358,27	281 449,23
12. Zapłacone odsetki	31 653,28	38 517,21
13. Pozostałe wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-175 157,55	-319 937,43
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-3 649 913,86	1 012 466,10
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-3 649 913,86	1 012 466,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 773 900,13	4 761 434,03
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	2 123 986,27	5 773 900,13

Zarząd Domu Maklerskiego
NWA S.A.

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, dnia 07 lutego 2014 roku

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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 zmian 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 poziomie nadzorowanych kapitałów w podziale na poszczególne składniki kapitałów nadzorowanych i o całkowitym wymogu kapitałowym w podziale na wymogi z tytułu poszczególnych typów ryzyka oraz wymóg z tytułu przekroczenia limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań oraz wymogów z tytułu kosztów stałych, obliczonych zgodnie z odrębnymi przepisami, na dzień bilansowy, poprzedni dzień bilansowy wraz z wartościami średniomiesięcznymi. Dane o ilości przekroczeń poziomu nadzorowanych kapitałów w ciągu roku obrotowego. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Tabela: Dane o poziomie nadzorowanych kapitałów oraz całkowitym wymogu kapitałowym w dniu bilansowym, poprzednim dniu bilansowym, wraz z wartościami średniomiesięcznymi.

	31.12.2012	styczeń-2013	luty-2013	marzec-2013	kwiecień-2013	maj-2013	czerwiec-2013
I. Poziom Nadzorowanych Kapitałów	6 473 804,79 zł	6 452 430,68 zł	6 594 453,31 zł	6 902 216,48 zł	6 935 646,97 zł	6 854 489,95 zł	6 834 461,57 zł
1. Kapitały podstawowe	6 476 551,46 zł	6 452 430,68 zł	6 594 453,31 zł	6 902 216,48 zł	6 935 646,97 zł	6 854 489,95 zł	6 834 461,57 zł
1.1 Kapitały zasadnicze	6 476 551,46 zł	6 476 551,46 zł	6 476 551,46 zł	6 476 551,46 zł	6 838 892,49 zł	6 952 124,06 zł	6 952 124,06 zł
a) Kapitał (fundusz) zakładowy wpłacony i zarejestrowany z wyłączeniem akcji uprzywilejowanych w zakresie dywidendy	1 851 500 zł	1 851 500 zł	1 851 500 zł	1 851 500 zł	1 851 500 zł	1 851 500 zł	1 851 500 zł
b) Kapitał (fundusz) zapasowy	4 625 051,46 zł	4 625 051,46 zł	4 625 051,46 zł	4 625 051,46 zł	5 100 624,06 zł	5 100 624,06 zł	5 100 624,06 zł
c) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2. Dodatkowe pozycje kapitałów podstawowych	0,00 zł	0,00 zł	237 786,3 zł	475 572,6 zł	113 231,57 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) Zysk w trakcie zatwierdzenia	0,00 zł	0,00 zł	237 786,3 zł	475 572,6 zł	113 231,57 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3. Pozycje pomniejszające kapitały podstawowe	2 746,67 zł	24 120,78 zł	119 884,45 zł	49 907,58 zł	16 477,09 zł	97 634,11 zł	117 662,50 zł
a) Niepokryta strata z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) Strata netto (z bieżącej działalności)	0,00 zł	21 308,10 zł	115 934,26 zł	46 048,34 zł	10 177,89 zł	52 239,26 zł	65 661,95 zł
c) Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 746,67 zł	2 812,68 zł	3 950,20 zł	3 859,25 zł	6 299,20 zł	45 394,85 zł	52 000,55 zł
d) Akcje własne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Całkowity Wymóg Kapitałowy	1 189 973,75 zł	960 020,65 zł	1 364 665,28 zł	1 354 468,51 zł	1 319 799,89 zł	1 322 295,45 zł	1 304 572,46 zł
1. Ryzyko kredytowe	391 236,84 zł	429 949,52 zł	562 423,00 zł	555 731,59 zł	521 062,97 zł	523 558,53 zł	505 835,54 zł
2. Ryzyko operacyjne	528 823,33 zł	528 823,33 zł	798 736,92 zł	798 736,92 zł	798 736,92 zł	798 736,92 zł	798 736,92 zł
3. Ryzyko rynkowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań	0,00 zł	1 247,80 zł	3 505,36 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

	lipiec-2013	sierpień-2013	wrzesień-2013	październik-2013	listopad-2013	grudzień-2013	31.12.2013
I. Poziom Nadzorowanych Kapitałów	6 686 231,21 zł	6 899 190,99 zł	6 889 023,94 zł	6 845 555,38 zł	6 803 377,35 zł	6 878 445,53 zł	6 681 735,18 zł
1. Kapitały podstawowe	6 686 231,21 zł	6 899 190,99 zł	6 889 023,94 zł	6 845 555,38 zł	6 803 377,35 zł	6 878 445,53 zł	6 681 735,18 zł
1.1 Kapitały zasadnicze	6 952 124,06 zł	6 952 124,06 zł	6 952 124,06 zł	6 952 124,06 zł	6 952 124,06 zł	6 952 124,06 zł	6 952 124,06 zł
a) Kapitał (fundusz) zakładowy wpłacony i zarejestrowany z wyłączeniem akcji uprzywilejowanych w zakresie dywidendy	1 851 500 zł	1 851 500 zł	1 851 500 zł	1 851 500 zł	1 851 500 zł	1 851 500 zł	1 851 500 zł
b) Kapitał (fundusz) zapasowy	5 100 624,06 zł	5 100 624,06 zł	4 328 124,06 zł	4 328 124,06 zł	4 328 124,06 zł	4 328 124,06 zł	4 328 124 zł
c) Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00 zł	36 785,71 zł	772 500,00 zł	772 500,00 zł	772 500,00 zł	772 500,00 zł	772 500 zł
1.2. Dodatkowe pozycje kapitałów podstawowych	0,00 zł	0,0 zł	0,0 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a) Zysk w trakcie zatwierdzenia	0,00 zł	0,0 zł	0,0 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3. Pozycje pomniejszające kapitały podstawowe	265 892,85 zł	52 933,07 zł	63 100,12 zł	106 568,68 zł	148 746,71 zł	73 678,54 zł	270 388,88 zł
a) Niepokryta strata z lat ubiegłych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) Strata netto (z bieżącej działalności)	215 074,55 zł	3 078,66 zł	13 732,97 zł	57 783,52 zł	100 134,97 zł	25 046,56 zł	222 525,79 zł
c) Pozostałe wartości niematerialne i prawne	50 818,30 zł	49 846,69 zł	48 427,80 zł	47 240,88 zł	45 975,38 zł	44 849,39 zł	43 717,09 zł
d) Akcje własne	0,00 zł	7,73 zł	939,34 zł	1 544,29 zł	2 636,35 zł	3 782,59 zł	4 146,00 zł
II. Całkowity Wymóg Kapitałowy	1 344 730,40 zł	1 329 107,64 zł	1 313 060,47 zł	1 317 639,58 zł	1 709 580,52 zł	1 716 561,41 zł	1 711 603,58 zł
1. Ryzyko kredytowe	545 993,48 zł	530 370,72 zł	514 323,55 zł	518 902,66 zł	229 120,80 zł	231 860,88 zł	194 302,89 zł
2. Ryzyko operacyjne	798 736,92 zł	798 736,92 zł	798 736,92 zł	798 736,92 zł	798 736,92 zł	798 736,92 zł	828 828,27 zł
3. Ryzyko rynkowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	681 722,80 zł	685 963,61 zł	688 472,43 zł
4. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

7. Środki pieniężne

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek 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,	2 123 986,27	3 733 900,13
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	2 040 000,00
6.	Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego,		
	Razem	2 123 986,27	5 773 900,13

8. 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	379 860,24	379 360,24	500,00	0,00
a.	Od klientów	194 154,81	193 654,81	500,00	0,00
b.	Od jednostek powiązanych	65 880,17	65 880,17	0,00	0,00
a.	Od innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	Od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. i giełdowych izb rozrachunkowych	8 027,90	8 027,90	0,00	0,00
b.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Od emitentów instrumentów finansowych lub wprowadzających	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	Od izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	110 303,64	110 303,64	0,00	0,00
b.	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi z tytułu utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	Pozostałe	1 493,72	1 493,72	0,00	0,00
2.	Należności netto razem	379 860,24	379 360,24	0,00	0,00
3.	Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Należności brutto razem	379 860,24	379 360,24	500,00	0,00

9. Należności od klientów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od klientów	103 279,25	194 154,81
-	należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty	103 279,25	194 154,81
-	należności przeterminowane i roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00
2.	Razem	103 279,25	194 154,81

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Należności od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od jednostek powiązanych	31 139,04	65 880,17
	należności od jednostki 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	31 139,04	65 880,17
2.	Razem	31 139,04	65 880,17

Należności krótko terminowe od jednostek powiązanych wynikają z otrzymanych pożyczek na kwotę 65 265,37 zł

Zestawienie umów pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim na dzień 31.12.2013

- Inwestycje Alternatywne w likwidacji z o.o. umowa pożyczki z dnia 25 marca 2013 Kwota kapitału to 2041,10 zł odsetki naliczane 7,0 %
- New World Holding S.A. umowa pożyczki z dnia 03 kwietnia 2013 Kwota kapitału to 60 000 zł odsetki naliczane 7,0 %

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

Nie dotyczy.

12. Należności od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Wartość na koniec okresu
1.	Należności od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	5 453,61	8 027,90
	należności z funduszu rozliczeniowego	0,00	0,00
	należności z funduszu rekompensat	5 453,61	8 027,90
	pozostałe	0,00	0,00
2.	Razem	5 453,61	8 027,90

13. Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

15. 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	0,00	194 212,63	0,00	194 212,63
-	BBI Zeneris S.A.	0,00	162 360,55	0,00	162 360,55
-	Gant Development S.A	0,00	16 101,90	0,00	16 101,90
-	Lauren Peso Polska S.A.	0,00	5 775,18	0,00	5 775,18
-	TIMBERONE S.A.	0,00	4 800,00	0,00	4 800,00
-	Your Image S.A.	0,00	5 175,00	0,00	5 175,00
2.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu odsetek	0,00	9 215,34	0,00	9 215,34
-	BBI Zeneris S.A.	0,00	8 820,00	0,00	8 820,00
-	Gant Development S.A	0,00	270,70	0,00	270,70
-	TIMBERONE S.A.	0,00	124,64	0,00	124,64
3.	Razem	0,00	203 427,97	0,00	203 427,97

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

Rok 2013

– Nazwy jednostek, ich siedziby i przedmiot ich działalności

Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

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

– Wartość bilansową akcji (udziałów), procent posiadanego kapitału jednostki i udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

Lp.	Wyszczególnienie	Inwestycje		
		NWRE Sp. z o.o.	Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1.	Wartość bilansowa udziałów w zł.	133 270,00	0,00	562 990,58
2.	Ilość udziałów ogółem w szt.	8 528	750	600
3.	Ilość udziałów w szt. należących do Nwai	2 132	750	212
4.	Procent posiadanego kapitału	25%	100%	35%
5.	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	50%	100%	57%

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

Jednostki podporządkowane:

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje	
			Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1.	Wynik finansowy za rok obrotowy	11 156,22	3 881,35	57 164,37
2.	Kapitał własny	710 939,37	512,95	1 513 181,86
3.	Wartość dywidend (otrzymanych lub należnych)	0,00	0,00	0,00

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

New World Real Estate sp. z o.o. została skonsolidowana metodą pełną
 Inwestycje Alternatywne sp. z o.o. została skonsolidowana metodą pełną
 New World Art Collectors sp. z o.o. została skonsolidowana metodą pełną

Rok 2012

– Nazwy jednostek, ich siedziby i przedmiot ich działalności

Spółka posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

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

– Wartość bilansową akcji (udziałów), procent posiadanego kapitału jednostki i udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

Jednostki podporządkowane:

Lp.	Wyszczególnienie	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje	
			Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1.	Wartość bilansowa udziałów w zł.	133 270,00	0,00	405 486,30
2.	Ilość udziałów ogółem w szt.	8 528	750	600
3.	Ilość udziałów w szt. należących do Nwai	2 132	750	164
4.	Procent posiadanego kapitału	25%	100%	27%
5.	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	50%	100%	41%

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	NWRE Sp. z o.o.	Inwestycje	
			Alternatywne Sp. z o.o.	NWAC Sp. z o.o.
1.	Wynik finansowy za rok obrotowy	10 535,10	-9 066,06	-63 493,03
2.	Kapitał własny	699 783,15	169,17	1 416 967,53
3.	Wartość dywidend (otrzymanych lub należnych)	0,00	0,00	0,00

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. Struktura własnościowa majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Majątek trwały własny	183 277,25	68 258,10
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innej o podobnych charakterze Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę	344 767,08	566 767,12
3	środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów	0,00	0,00
	Razem	528 044,33	635 025,22

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	7 280,00	0,00	7 280,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	51 819,89	0,00	51 819,89
	– nabycie	0,00	0,00	51 819,89	0,00	51 819,89
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	59 099,89	0,00	59 099,89
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	4 533,33	0,00	4 533,33
	Zwiększenia	0,00	0,00	10 849,47	0,00	10 849,47
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	15 382,80	0,00	15 382,80
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	2 746,67	0,00	2 746,67
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	43 717,09	0,00	43 717,09
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	26%	0%	26%

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

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

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

22. 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	606 786,30	0,00	0,00
	Zwiększenia	157 504,28	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	764 290,58	0,00	0,00
3.	Odpisy aktualizacyjne	68 030,00	0,00	0,00
4.	Wartość netto na koniec okresu	696 260,58	0,00	0,00

23. Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych i długoterminowych

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	domeny	646,00	3 107,03	646,00	3 107,03
2	prenumeraty	636,10	790,97	636,10	790,97
4	pozostałe	5 228,91	9 590,56	5 228,91	9 590,56
5	reklama	13 333,32	0,00	13 333,32	0,00
6	rezerwa na przychody	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00
	Razem	219 844,33	13 488,56	219 844,33	

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

24. Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych

Nie dotyczy.

25. Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty powyżej 1 roku	Zobowiązania przeterminowane
1.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	361 446,54	0,00	0,00
a)	Wobec klientów	72 646,61	0,00	0,00
b)	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
c)	Wobec banków prowadzących działalność maklerską i innych domów maklerskich	0,00	0,00	0,00
d)	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	84 181,60	0,00	0,00
e)	Z tytułu wynagrodzeń	88,50	0,00	0,00
f)	Pozostałe	204 529,83	0,00	0,00

26. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

28. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych

Nie dotyczy

29. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych

Nie dotyczy

30. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

33. 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	212 879,44	0,00	212 879,44	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	212 879,44	0,00	212 879,44	0,00	0,00

34. Rezerwy

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 663,00	31 448,00	42 663,00	31 448,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4 048,27	4 912,68	4 048,27	4 912,68
a)	długoterminowe	4 048,27	4 912,68	4 048,27	4 912,68
-	rezerwa na odprawy emerytalne	4 048,27	4 912,68	4 048,27	4 912,68
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	32 491,50	13 355,37	32 491,50	13 355,37
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	32 491,50	13 355,37	32 491,50	13 355,37
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	32 491,50	13 355,37	32 491,50	13 355,37

35. 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.	1 017 955	1,00	1 017 955,00	54,98%
2.	Quercus TFI S.A.	120 695	1,00	120 695,00	6,52%
3.	Paweł Polaczek	116 645	1,00	116 645,00	6,30%
4.	IPOPEMA TFI S.A.	92 948	1,00	92 948,00	5,02%
5.	Pozostali akcjonariusze poniżej progu 5%	503 257	1,00	503 257,00	27,18%
	Razem	1 851 500	1,00	1 851 500,00	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 1 851 500,00 złotych i był podzielony na 1 851 500 akcji o wartości nominalnej 1 złotych każda.

36. Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty za rok obrotowy 2013 w wysokości 222 525, 79 z zysków przyszłych okresów.

37. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie dotyczy

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

38. Zobowiązania warunkowe

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

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

Cały Program motywacyjny dotyczy lat obrotowych 2013-2017. Maksymalna wartość Programu motywacyjnego wyniesie 13.000 zł (słownie: trzynaście tysięcy złotych) i 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 kolejnych raportach bieżących o powzięciu przez walne zgromadzenia uchwał w przedmiocie przyznania Osobom uprawnionym prawa do objęcia akcji serii F w zamian za warrantów subskrypcyjne w transzach należnych za kolejne lata obrotowe wchodzące w skład Programu motywacyjnego.

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

39. Dane o wysokości udzielonych zabezpieczeń

Nie dotyczy

40. 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

41. Przychody finansowe – odsetki od lokat i depozytów

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

42. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-291 110,26 zł	558 546,99 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	484 906,53 zł	336 132,49 zł
	amortyzacja bilansowa+ leasing	205 811,34 zł	190 882,15 zł
	rezerwy	18 268,05 zł	36 539,77 zł
	koszty reprezentacji	20 430,61 zł	7 228,37 zł
	naliczone wyceny i odsetki	18 936,89 zł	71 226,51 zł
	pozostałe	15 649,68 zł	6 768,69 zł
	odpisy aktualizacyjne	204 107,35 zł	23 487,00 zł
	nie zapłacone faktury	1 702,61 zł	0,00 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	267 584,02 zł	406 891,47 zł
	- wynagrodzenie poprzedniego roku zapłacone w roku bieżącym	0,00 zł	99 295,74 zł
	- rozwiązanie rezerwy na urlopy i rezerwy emerytalnej	16 631,72 zł	0,00 zł
	- wykorzystanie rezerwy poprzedniego roku	29 228,99 zł	0,00 zł
	- leasing operacyjny	139 358,27 zł	227 192,04 zł
	- pozostałe	82 365,04 zł	80 403,69 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	160 017,07 zł	248 927,92 zł
	- przychody z tytułu wyceny obligacji	128 349,70 zł	28 070,18 zł
	- oszacowana wysokość odsetek	31 001,55 zł	10 888,76 zł
	- rezerwa na przychody	0,00 zł	200 000,00 zł
	- pozostałe przychody	0,00 zł	9 299,33 zł
	- otrzymana dywidenda pomniejszona o podatek	665,82 zł	669,65 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	201 081,10 zł	0,00 zł
	- odsetki naliczone w poprzednim roku otrzymane w bieżącym	1 081,10 zł	0,00 zł
	- wykorzystanie rezerwy na przychody	200 000,00 zł	0,00 zł
6.	Dochód /strata	-32 723,72 zł	238 860,09 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	-32 723,00 zł	238 860,00 zł
9.	Podatek według stawki 19%	0,00 zł	45 383,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	0,00 zł	45 383,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczony podatek dochodowy	-57 496,47 zł	557,47 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-11 215,00 zł	36 927,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	-68 711,47 zł	82 867,47 zł

47. Dane o podatku dochodowym od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

48. Dane o przyszłych zobowiązaniach z tytułu podatku dochodowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	42 663,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	42 663,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	31 448,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	31 448,00
-	naliczone nie otrzymane odsetki 19%	29 696,85
-	rezerwa na przychody 19%	0,00
-	naliczone nie zapłacone odsetki od pożyczek 19%	1 751,01
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	42 663,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	42 663,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	31 448,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	31 448,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Informacje w odniesieniu do pozycji rachunku przepływów pieniężnych

49. Struktura środków pieniężnych

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
1.	Środki pieniężne w banku	120 830,92	2 166 079,50
2.	Środki pieniężne w kasie	15,45	99,60
3.	Inne środki pieniężne	2 003 139,90	3 607 721,03
4.	Razem	2 123 986,27	5 773 900,13

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

Nie dotyczy

51. 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

Pozostałe informacje uzupełniające

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

Nie dotyczy.

53. Transakcje zawarte przez dom maklerski na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie dotyczy.

54. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie

W roku 2013, Spółka zatrudniała 21 osób (3 członków Zarządu; 18 pracowników).

55. 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	12 000,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	12 000,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00
	Suma	24 000,00

56. 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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	860 500,00	952 187,90
	- zarząd	828 000,00	940 000,00
	- rada nadzorcza	32 500,00	12 187,90
2.	Wynagrodzenia należne	0,00	0,00
	Razem	860 500,00	952 187,90

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

Nie dotyczy.

58. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

60. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

61. Niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Nie dotyczy.

62. Pozycje pozabilansowe

Nie dotyczy

63. -Transakcje z jednostkami powiązanymi

Lp.	Nazwa Spółki	Należności Handlowe	przychody roku (czynsz refaktura)	Zobowiązani a Handlowe	koszty roku	Należności z tytułu pożyczki	przychody finansowe	Zobowiązania z tytułu pożyczki	koszty finansowe
1.	Inwestycje Alternatywne sp z o.o.	0,00	1 281,00	0,00	0,00	2 147,01	189,01	0,00	0,00
2.	New World Art. Collectors sp z o.o.	0,00	1 213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	New World Holding S.A.	0,00	1 473,38	0,00	0,00	63 118,36	3 118,36	0,00	0,00
4.	New World Real Estate sp z o. o..	123,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zarząd Domu Maklerskiego
NWA S.A.

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Warszawa, dnia 07 lutego 2014 roku