



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Noble Securities S.A.

za okres

od 1 I 2012r. do 31 XII 2012r.

Kraków
czerwiec 2013 roku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Noble Securities S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2012

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

II. Bilans

III. Pozycje pozabilansowe

IV. Rachunek zysków i strat

V. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

VI. Rachunek przepływów pieniężnych

VII. Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Noble Securities S.A.

1. Informacje ogólne

Noble Securities S.A. z siedzibą w Krakowie przy ul. Królewskie 57, zwaną dalej „Domem Maklerskim”, „Noble Securities S.A.” lub „Spółką”, została zarejestrowana po raz pierwszy w Sądzie Rejestrowym w Krakowie w dniu 6 grudnia 1993 roku pod numerem H/B 5124.

Obecnie Noble Securities S.A. zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000018651. Wpisu do rejestru dokonał Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 13 czerwca 2001 roku.

Główna działalność Spółki jest związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych – PKD 66.12.Z. Ponadto przedmiotem działalności Spółki, może być również inna działalność, która szczegółowo jest wskazana w statucie Spółki.

Komisja Papierów Wartościowych i Giełd (obecnie: Komisja Nadzoru Finansowego - KNF), decyzją Nr KPW-04031-11/93 z dnia 27 grudnia 1993 roku, udzieliła Spółce zezwolenia na prowadzenie przedsiębiorstwa maklerskiego zgodnie z warunkami określonymi w zezwoleniu.

W dniu 21 października 2009 r. weszła w życie ustawa z dnia 4 września 2008 r. o zmianie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz niektórych innych ustaw (Ustawa). W wyniku wejścia w życie Ustawy, Noble Securities S.A. będzie mógł nadal prowadzić, bez konieczności wystąpienia o nowe zezwolenie (zezwolenia) do KNF, działalność maklerską (w rozumieniu nowelizowanej ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o obrocie instrumentami finansowymi), w takim zakresie, w jakim jest ona prowadzona w dniu wejścia w życie Ustawy. W związku z tym, że Noble Securities S.A. nie prowadził działalności w zakresie czynności polegających na sporządzaniu analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczącym transakcji w zakresie instrumentów finansowych, która to działalność w wyniku wejścia w życie Ustawy, jest działalnością maklerską i wymaga posiadania odpowiedniego (nowego) zezwolenia KNF w tym zakresie, Noble Securities S.A. w dniu 21 grudnia 2009 r. złożył do KNF wnioski o udzielenie zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie czynności polegających na sporządzaniu analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych.

W związku z prowadzoną działalnością Dom Maklerski jest obecnie uczestnikiem KDPW w typach uczestnictwa: działalność podstawowa, animator, sponsor emisji jak również uczestnikiem pośrednim w rozliczaniu instrumentów pochodnych.

Uchwałą Nr 76/37/2005 Zarządu Towarowej Giełdy Energii z dnia 27 września 2005 roku w sprawie dopuszczenia Noble Securities S.A., Zarząd Towarowej Giełdy Energii dopuścił Dom Maklerski do działania na Towarowej Giełdzie Energii w zakresie Rynku Praw Majątkowych.

Na podstawie uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) z dnia 7 listopada 2007 roku Noble Securities S.A. został wpisany na listę Autoryzowanych Doradców w alternatywnym systemie obrotu NewConnect.

W dniu 30 września 2009 r. uruchomiony został obrót dłużnymi instrumentami finansowymi na rynku Catalyst zorganizowanym przez GPW. Obrót prowadzony jest na dwóch rynkach regulowanych: obrót w segmencie detalicznym na rynku regulowanym na GPW oraz obrót w segmencie hurtowym na rynku regulowanym BondSpot. Noble Securities S.A. jednocześnie z uruchomienie rynku Catalyst, z dniem 30 września 2009 r. stał się jego członkiem i rozpoczął działanie w zakresie obrotu instrumentami dłużnymi notowanymi na tym rynku.

Na podstawie uchwały Zarządu GPW z dnia 29 grudnia 2009 r. Noble Securities S.A. został wpisany na listę Autoryzowanych Doradców w alternatywnym systemie obrotu na rynku Catalyst.

Wraz z wejściem w życie zmian w Ustawie Prawo Energetyczne, rozszerzając katalog świadczonych usług Noble Securities S.A. z dniem 10 sierpnia 2010 roku stał się aktywnym uczestnikiem rynku energii, z fizyczną jej dostawą. Spółka została się członkiem Towarowej Giełdy Energii na Rynku Dnia Następnego (obróty w dobie poprzedzającej dostawę energii), Rynku Terminowym Towarowym oraz rynku Aukcji.

Kolejnym etapem rozwoju działalności Spółki na rynku energii jest uzyskanie członkostwa na Rynku Towarowym GPW w Warszawie S.A. na podstawie Uchwały Nr 1288/2010 z dnia 03 grudnia 2010 roku.

9 maja 2011 roku Spółka udostępniła klientom swoją platformę rynku OTC (Forex) działającą pod nazwą Noble Markets. Tym samym zaoferowano klientom możliwość handlu 200 instrumentami rynku OTC (80 par walutowych, 20 towarów, 20 indeksów oraz 80 akcji z całego świata).

W dniu 27 kwietnia 2012 roku Komisja Nadzoru Finansowego (KNF) przekazała czeskiemu i rumuńskiemu organowi nadzoru informację o zamiarze prowadzenia przez Noble Securities działalności maklerskiej w formie oddziału na terytorium Republiki Czeskiej i Rumunii. Spółka rozpoczęła działalność na terytorium Rumunii oferując usługi na rynku Forex 12 września 2012 roku.

2. Ograniczony czas trwania działalności domu maklerskiego nie dotyczy
3. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.
4. Za rok 2012 po raz pierwszy sporządzono łączne sprawozdanie finansowe zawierające dane finansowe Oddziału Noble Securities S.A. działającego na terenie Rumunii od września 2012 roku.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Dom Maklerski i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dalszej działalności.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów) nie dotyczy

7. Stosowane zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. (Dz. U. z 2009 roku nr 226, poz. 1824).

Uchwałą Zarządu z dnia 21 grudnia 2012 wprowadzono aktualizację zasad rachunkowości dotyczącą wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz wyceny środków trwałych.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości w ten sposób, że:

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w bilansie w wartości według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, (jeśli została stwierdzona). Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Zasadniczy okres ustala się następująco:

| | |
|---|--------|
| patenty licencje, znaki firmowe | 2 lata |
| oprogramowanie komputerowe | 2 lata |
| pozostałe wartości niematerialne i prawne | 5 lat |

z wyjątkiem zakupionego w 2008 roku programu SIDOMA służącego do obsługi transakcji zleceń na GPW dla którego został przyjęty okres amortyzacji wynoszący 10 lat.

Każdorazowo wartości niematerialne i prawne z obszaru IT, w szczególności te, których cena nabycia jest wyższa niż 20.000 zł są oceniane przez Dyrektora Departamentu Technologii pod kątem ich ekonomicznego okresu użytkowania. Jeżeli okres ekonomicznego użytkowania ustalony przez Dyrektora Departamentu Technologii różni się od zasadniczego okresu, o którym mowa wyżej, to dla danej wartości niematerialnej / prawnej przyjmuje się okres amortyzacji ustalony przez Dyrektora Departamentu Technologii. Taka decyzja wymaga akceptacji dwóch Członków Zarządu. W przypadku licencji okres ekonomicznej użyteczności nie może być dłuższy niż okres udzielonej licencji.

Wartości niematerialne i prawne podlegają okresowemu przeglądowi pod kątem trwałej utraty wartości. Przegląd wykonywany jest co najmniej na koniec roku obrotowego.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

Nakłady wchodzące w skład ceny nabycia poniesione w walutach obcych przelicza się na złote według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury.

Nakłady na wartości niematerialne i prawne są wyceniane na dzień bilansowy według kosztu poniesionego do dnia bilansowego na nabycie lub stworzenie WNiP. Nakłady na wartości niematerialne i prawne nie są amortyzowane do momentu oddania WNiP do użytkowania. Koszty wdrożenia niezakończonych na moment oddania do użytkowania WNiP korygują wartość początkową WNiP o swoją wartość po zakończeniu prac wdrożeniowych.

Środki trwałe

Środki trwałe, zarówno własne jak i użytkowane w ramach leasingu finansowego, wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (jeśli została stwierdzona). Koszty poniesione po oddaniu środka trwałego do użytkowania powiększają jego wartość początkową, gdy powodują zwiększenie spodziewanych korzyści ekonomicznych z wykorzystania danego środka. Pozostałe koszty ponoszone po oddaniu środków trwałych do użytkowania w szczególności koszty napraw, przeglądów, opłat eksploatacyjnych są rozpoznawane w wyniku finansowym w miesiącu, w którym zostały poniesione. Za koszt nabycia środka trwałego użytkowanego na podstawie leasingu finansowego uznaje się wartość rynkową ustaloną na dzień zawarcia umowy leasingowej określoną w umowie leasingowej.

Grunty nie podlegają amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe są amortyzowane liniowo przez okres ich ekonomicznej użyteczności. Zasadniczy okres amortyzacji przyjmuje się następująco:

| | |
|---------------------------------|--------|
| urządzenia techniczne i maszyny | 3 lata |
| środki transportu | 5 lat |
| pozostałe środki trwałe | 5 lat |
| nakłady w obce budynki, budowle | 10 lat |

W przypadku środków trwałych z grupy KŚT 491 „Zespoły komputerowe”, dla których cena nabycia jest wyższa niż 10.000 zł, są one oceniane przez Dyrektora Departamentu Technologii pod kątem ich ekonomicznego okresu użytkowania. Jeżeli okres ekonomicznego użytkowania ustalony przez Dyrektora Departamentu Technologii różni się od zasadniczego okresu, o którym wyżej mowa, to dla danego środka trwałego z grupy KŚT 491 „Zespoły komputerowe” przyjmuje się okres amortyzacji ustalony przez Dyrektora Departamentu Technologii. Taka decyzja wymaga akceptacji dwóch Członków Zarządu.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania, a przedmioty o wartości nieprzekraczającej 300 zł są ujmowane bezpośrednio w kosztach okresu.

Środki trwałe w budowie są wyceniane według kosztu poniesionego do dnia bilansowego na ich nabycie lub stworzenie. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia budowy oraz oddania środka do użytkowania.

Cena nabycia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje cena zakupu składnika aktywów, obejmującą kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększoną o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do

stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski. Cena nabycia obejmuje również koszt finansowania danego środka trwałego oraz różnice kursowe od dnia wystawienia faktury do dnia bilansowego (dla środków trwałych w budowie) lub do dnia oddania środka trwałego do użytkowania (dla środków trwałych) . Nakłady wchodzące w skład ceny nabycia poniesione w walutach obcych przelicza się na złote według kursu z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury.

Leasing

Noble Securities korzysta z umów leasingowych jako leasingobiorca.

Umowy leasingowe zawierane przez Spółkę, to jest umowy na mocy których Noble Securities przyjmuje do odpłatnego użytkowania środki trwałe kwalifikowane są jako leasing finansowy lub operacyjny.

Za leasing finansowy uznaje się umowy w których spełniony jest co najmniej jeden z następujących warunków:

- przeniesienie własności przedmiotu umowy na spółkę po zakończeniu okresu na jaki umowa została zawarta,
- zawarte prawo do nabycia przez spółkę przedmiotu umowy po zakończeniu okresu na jaki została zawarta, po cenie niższej od wartości rynkowej,
- okres na jaki umowa została zawarta odpowiada w przeważającej części przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności przedmiotu umowy, przy czym nie może on być krótszy niż 3/4 tego okresu,
- suma opłat, pomniejszonych o dyskonto, ustalonych w dniu zawarcia umowy i przypadająca do zapłaty w okresie jej obowiązywania przekracza 90% wartości przedmiotu umowy na ten. W sumie opłat uwzględnia się płatność końcową, którą Noble Securities zobowiązuje się zapłacić za przeniesienie na niego własności przedmiotu a nie uwzględnia się płatności za świadczenia dodatkowe, podatków oraz ubezpieczenia za przedmiot leasingu płaconych niezależnie od rat leasingowych,
- występuje w niej przyrzeczenie do zawarcia z leasingodawcą kolejnej umowy leasingowej tego samego przedmiotu lub przedłużenia dotychczasowej umowy na warunkach korzystniejszych od dotychczasowej umowy,
- przewidziana jest możliwość jej wypowiedzenia z zastrzeżeniem że wszystkie powstałe z tego tytułu koszty i straty poniesione przez leasingodawcę pokrywa Noble Securities,
- przedmiot umowy został dostosowany do indywidualnych potrzeb spółki, tak że bez wprowadzania w nim istotnych zmian może być używany wyłącznie przez Noble Securities.

Umowy leasingowe nie spełniające żadnego z powyższych punktów klasyfikuje się jako leasing operacyjny.

W ramach umów zakwalifikowanych jako leasing finansowy rozpoznaje się środki trwałe oraz zobowiązanie wobec leasingodawcy. Środki trwałe rozpoznaje się w wartości początkowej ustalonej jako wartość rynkowa

na dzień podpisania umowy i wycenia się następnie zgodnie z zasadami wyceny własnych środków trwałych. Zobowiązanie wobec leasingodawcy rozpoznawane jest początkowo w takiej samej wysokości a następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu z wykorzystaniem wewnętrznej stopy zwrotu umowy leasingowej to jest stopy dyskontującej przyszłe płatności leasingowe do wartości zobowiązania na dzień zawarcia umowy. Odsetki naliczane według tej stopy przypadające na dany okres obrachunkowy rozpoznawane są w kosztach finansowych.

W ramach umów zakwalifikowanych jako leasing operacyjny raty leasingowe rozpoznawane są jako koszty operacyjne w dacie ich poniesienia.

c) Należności i zobowiązania

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji oraz na dzień bilansowy po kursie średnim NBP.

d) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

e) Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje zgodnie z zasadą memoriału czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz rozpoznaje przychody przyszłych okresów jeżeli odpowiednio:

- wydatki zostały poniesione a dotyczą przyszłych okresów,
- otrzymano lub należne stały się środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

W ramach rozliczeń międzyokresowych Spółka nalicza m.in. premie oraz koszty sprzedaży dotyczące bieżącego okresu raportowego a wypłacane w okresie następnym.

Koszty dotyczące pozyskania nowych klientów w zakresie usług generujących przychody w długim horyzoncie czasowym rozliczane są w czasie.

f) Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe nabyte w imieniu i na rachunek własny ujmuje się w księgach rachunkowych w dniu zawarcie transakcji.

W dniu nabycia lub powstania – w imieniu i na rachunek własny - poszczególnych składników instrumentów finansowych (za wyjątkiem akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych) dokonywana jest klasyfikacja do odpowiedniej kategorii według następujących kryteriów:

- aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu: aktywa (w szczególności papiery wartościowe) nabyte lub zobowiązania zaciągnięte w celu uzyskania korzyści z wyniku krótkoterminowych wahań cen. Do tej kategorii klasyfikuje się ponadto wszystkie instrumenty pochodne (instrumenty CFD zawierane z klientami i bankami), z wyjątkiem instrumentów wyznaczonych z założenia i faktycznie jako zabezpieczające;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności: instrumenty (w szczególności dłużne papiery wartościowe) o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, z wyjątkiem pożyczek udzielonych i należności własnych. Instrumenty finansowe kwalifikuje się do tej kategorii jeżeli Dom Maklerski zamierza i może utrzymywać te aktywa do momentu gdy staną się wymagalne;
- pożyczki udzielone oraz należności własne: nie będące instrumentami pochodnymi pożyczki udzielone przez Dom Maklerski oraz inne należności z wyjątkiem tych, które spełniają kryteria kategorii przeznaczonych do obrotu;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży: nie będące instrumentami pochodnymi instrumenty finansowe, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie spełniające warunków zaliczenia do którejkolwiek z poprzednich kategorii.

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się następująco:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu to instrumenty finansowe nabyte na rachunek własny, w związku z zawartymi transakcjami, wyceniane według wartości godziwej uwzględniającej wartość rynkową na dzień bilansowy. Aktywa finansowe, dla których nie występuje aktywny rynek, wycenia się zgodnie z przyjętym przez Spółkę modelem wyceny.

Dla instrumentów notowanych na rynku publicznym w przypadku, gdy rynek dla danego rodzaju papierów, zgodnie z kryterium modelu, uznany jest za nie płynny, w pierwszej kolejności stosowana jest średnia z cen zamknięcia z ostatnich trzech miesięcy. Model zakłada, że wycena z użyciem średniej może być stosowana przez okres jednego miesiąca. Po upływie tego terminu stosowana jest wycena dyskontowa, wycena porównawcza oraz wycena przesłana przez emitenta, odpowiednio dla obligacji, akcji i produktów

strukturyzowanych. Powyższy sposób wyceny zarówno dla akcji, obligacji, jak i produktów strukturyzowanych nie może zawiązać wyceny stosowanej na dzień poprzedzający jego zastosowanie (przy uwzględnieniu narastających odsetek).

Wycena dyskontowa dla obligacji oparta jest o marżę implikowaną wyliczoną na ostatni dzień, w którym stosowano średnią jako podstawę wyceny w oparciu o cenę zamknięcia z tego dnia.

Dla obligacji nienotowanych na rynku publicznym podstawą wyceny są transakcje dokonywane przez NS, a w przypadku, gdy od ostatniej transakcji upłynęły co najmniej trzy miesiące, zastosowanie ma wycena dyskontowa, która ustalana jest podobnie jak w przypadku obligacji notowanych, przy czym podstawą wyznaczania marży implikowanej jest wartość obligacji z modelu na dzień poprzedzający zastosowanie metody dyskontowej. Wartość ta nie może być w okresie stosowania metody dyskontowej zawiązana (przy uwzględnieniu narastających odsetek).

W przypadkach, które zgodnie z modelem są uznane za pogorszenie standingu finansowego emitenta lub danej serii obligacji oraz w przypadku, gdy akcje są wyceniane z użyciem średniej z cen zamknięcia przez okres co najmniej jednego miesiąca, Biuro Zarządzania Ryzykiem przygotowuje wycenę, która jest zatwierdzana przez Zarząd NS.

Różnice z wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, przy wycenie rozchodu takich aktywów stosowana jest metoda FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”);

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu;
- pożyczki udzielone oraz należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się według wartości godziwej a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, przy wycenie rozchodu aktywów dostępnych do sprzedaży stosowana jest metoda FIFO („pierwsze weszło, pierwsze wyszło”);
- aktywa finansowe, których wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości;
- akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości;
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu w tym instrumenty pochodne będące zobowiązaniami wycenia się według wartości godziwej, skutki zmiany wartości godziwej odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu;
- zobowiązania finansowe nie przeznaczone do obrotu wycenia się według zamortyzowanego kosztu.

g) Rezerwy

Rezerwami są zobowiązania Domu Maklerskiego, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Domu Maklerskim ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków oraz gdy można dokonać wiarygodnego szacunku tego zobowiązania.

Rezerwy wycenia się w wysokości najbardziej wiarygodnego, uzasadnionego szacunku.

Rezerwy na długoterminowe zobowiązania pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe i pośmiertne) wyceniane są metodą aktuarialną. Rezerwy są tworzone gdy wstępne oszacowanie wskazuje na przekroczenie kryterium istotności.

h) Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

j) Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej tj. w okresach, których dotyczą niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są w rachunku zysków i strat od wszystkich instrumentów finansowych według zasady memoriału z wykorzystaniem efektywnej stopy procentowej, o ile ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Przychody i koszty prowizji (o ile nie stanowią integralnej części efektywnej stopy procentowej instrumentów finansowych) – w szczególności prowizje brokerskie – rozpoznawane są w okresie świadczenia usług przez Dom Maklerski lub na jego rzecz.

Wyniki z tytułu wyceny oraz wyniki zrealizowane dotyczące instrumentów dłużnych przeznaczonych do obrotu prezentowane są w wartościach wyliczonych z wykorzystaniem ceny brudnej instrumentu (bez wydzielenia przychodów odsetkowych).

k) Sprawozdawczość finansowa

Dom Maklerski prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

Bilans

| Aktywa | | 31-gru-11 | 31-gru-12 |
|--|---|-----------------------|-----------------------|
| I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 170 285 124,19 | 170 985 959,76 |
| 1. | W kasie | | |
| 2. | Na rachunkach bankowych | 170 285 124,19 | 170 985 959,76 |
| 3. | Inne środki pieniężne | | |
| 4. | Inne aktywa pieniężne | | |
| II. Należności krótkoterminowe | | 40 865 441,12 | 35 133 162,40 |
| 1. | Od klientów | 10 504 314,44 | 6 614 237,20 |
| 2. | Od jednostek powiązanych | 527 638,87 | 1 783 102,27 |
| 3. | Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich | 4 222 995,78 | 6 256 340,50 |
| | a) z tytułu zawartych transakcji | 0,00 | 0,00 |
| | b) pozostałe | 4 222 995,78 | 6 256 340,50 |
| 4. | Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe | | |
| 5. | Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych | 8 435 612,91 | 14 761 014,76 |
| 6. | Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych | | |
| 7. | Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających | | |
| 8. | Od izby gospodarczej | | |
| 9. | Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | 12 719 523,53 | 2 770 389,24 |
| 10. | Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności | | |
| 11. | Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych | | |
| 12. | Pozostałe | 4 455 355,59 | 2 948 078,43 |
| III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu | | 11 899 934,36 | 20 615 530,48 |
| 1. | Akcje | 242 235,74 | 262 038,95 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | 8 609 949,92 | 15 630 155,23 |
| 3. | Certyfikaty inwestycyjne | | |
| 4. | Warranty | | |
| 5. | Pozostałe papiery wartościowe | | |
| 6. | Instrumenty pochodne | 3 047 748,70 | 4 723 336,30 |
| 7. | Towary giełdowe | | |
| 8. | Pozostałe | | |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 014 539,42 | 912 139,80 |
| V. Instrum. finans. utrzymywane do terminu zapadalności | | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Dłużne papiery wartościowe | | |
| 2. | Pozostałe papiery wartościowe | | |
| 3. | Towary giełdowe | | |
| 4. | Pozostałe | | |
| VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży | | 493 501,00 | 544 181,00 |
| 1. | Akcje i udziały | 493 501,00 | 544 181,00 |
| | a) jednostki dominującej | | |
| | b) znaczącego inwestora | | |
| | c) wspólnika jednostki współzależnej | | |
| | d) jednostek podporządkowanych | | |
| | e) pozostałe | 493 501,00 | 544 181,00 |
| 2. | Dłużne papiery wartościowe | | |
| 3. | Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych | | |
| 4. | Certyfikaty inwestycyjne | | |
| 5. | Pozostałe papiery wartościowe | | |
| 6. | Towary giełdowe | | |
| 7. | Pozostałe | | |
| VII. Należności długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Jednostce dominującej | | |
| 2. | Znaczącemu inwestorowi | | |
| 3. | Wspólnikowi jednostki współzależnej | | |
| 5. | Jednostkom podporządkowanym | | |
| 5. | Pozostałe | | |
| IX. Wartości niematerialne i prawne | | 3 479 110,20 | 4 287 838,59 |
| 1. | Wartość firmy | | |
| 2. | Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 3 479 110,20 | 4 287 838,59 |
| | - oprogramowanie komputerowe | 3 479 110,20 | 4 287 838,59 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| X. Rzeczowe aktywa trwałe | | 2 438 979,87 | 3 246 758,52 |
| 1. | Środki trwałe, w tym: | 2 438 979,87 | 2 756 275,31 |
| | a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego) | | |
| | b. budynki i lokale | 1 327 485,29 | 1 225 939,26 |
| | c. zespoły komputerowe | 543 744,52 | 487 542,57 |
| | d. pozostałe środki trwałe | 567 750,06 | 1 042 793,48 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 490 483,21 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 398 181,00 | 2 361 634,28 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 398 181,00 | 1 653 616,00 |
| 2. | Pozostałe rozliczenia międzyokresowe | | 708 018,28 |
| Aktywa razem | | 231 874 811,16 | 238 087 204,83 |

Bilans

| Pasywa | | 31-gru-11 | 31-gru-12 |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Zobowiązania krótkoterminowe | | 171 475 842,28 | 170 549 690,42 |
| 1. | Wobec klientów | 151 033 222,62 | 156 703 467,56 |
| 2. | Wobec jednostek powiązanych | 395 848,37 | 1 159 834,07 |
| 3. | Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich | 12 728 397,20 | 5 028 273,62 |
| a) | z tytułu zawartych transakcji | 12 610 112,60 | 4 952 794,93 |
| b) | pozostałe | 118 284,60 | 75 478,69 |
| 4. | Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe | 640 325,36 | 1 172 424,51 |
| 5. | Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych | 620 994,01 | 2 098 849,99 |
| 6. | Wobec izby gospodarczej | | |
| 7. | Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających | | |
| 8. | Kredyty i pożyczki | | |
| a) | od jednostek powiązanych | | |
| b) | pozostałe | | |
| 9. | Dłużne papiery wartościowe | | |
| 10. | Weksłowe | | |
| 11. | Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 5 231 100,09 | 3 690 360,99 |
| 12. | Z tytułu wynagrodzeń | | 12 426,63 |
| 13. | Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych | | |
| 14. | Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych | | |
| 15. | Fundusze specjalne | 66 666,26 | 154 305,47 |
| 16. | Pozostałe | 759 288,37 | 529 747,58 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 | 328 304,72 |
| 1. | Kredyty bankowe | | |
| a) | od jednostek powiązanych | | |
| b) | pozostałe | | |
| 2. | Pożyczki | | |
| a) | od jednostek powiązanych | | |
| b) | pozostałe | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | |
| 4. | Z tytułu innych instrumentów finansowych | | |
| 5. | Z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 328 304,72 |
| a) | od jednostek powiązanych | | 272 165,10 |
| b) | pozostałe | | 56 139,62 |
| 6. | Pozostałe | | |
| III. Rozliczenia międzyokresowe | | 7 659 862,05 | 5 558 307,89 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 7 659 862,05 | 5 558 307,89 |
| a) | długoterminowe | | |
| b) | krótkoterminowe | 7 659 862,05 | 5 558 307,89 |
| IV. Rezerwy na zobowiązania | | 614 349,32 | 1 666 107,76 |
| 1. | Z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 113 783,00 | 962 488,00 |
| 2. | Na świadczenia emerytalne i podobne | 500 566,32 | 703 619,76 |
| a) | długoterminowe | 21 698,62 | 50 947,12 |
| b) | krótkoterminowe | 478 867,70 | 652 672,64 |
| 3. | Pozostałe | | |
| a) | długoterminowe | | |
| b) | krótkoterminowe | | |
| V. Zobowiązania podporządkowane | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Kapitał (fundusz) własny | | 52 124 757,51 | 59 984 794,04 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 494 747,00 | 3 494 747,00 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 3. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 6 779 614,40 | 17 392 168,23 |
| a) | ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | | |
| b) | utworzony ustawowo | 1 164 915,67 | 1 164 915,67 |
| c) | utworzony zgonie ze statutem | | |
| d) | z dopłat akcjonariuszy | | |
| e) | inny | 5 614 698,73 | 16 227 252,56 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 475 250,00 | 428 759,22 |
| | Różnice kursowe z przeliczenia | | 2 756,22 |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 18 775 610,07 | 18 775 610,07 |
| a) | zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia) | 18 775 610,07 | 18 775 610,07 |
| b) | strata z lat ubiegłych (wartość ujemna) | | |
| 8. | Zysk /strata/ netto | 22 599 536,04 | 19 893 509,52 |
| 9. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| Pasywa razem | | 231 874 811,16 | 238 087 204,83 |

POZYCJE POZABILANSOWE

| | | 31-gru-11 | 31-gru-12 |
|------|---|---------------|----------------|
| I. | Zobowiązania warunkowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Gwarancje | | |
| 2. | Kaucje , poręczenia | | |
| 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. | Kontrakty terminowe lub inne pochodne nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego w wartości nominalnej | 67 333 872,33 | 247 958 940,36 |

Noble Securities S.A. PREZES ZARZĄDU

ul. Królewska 57

NOBLE Securities SA

Elżbieta Głowa

PREZES ZARZĄDU



Czcibor Dawid

WICEPREZES ZARZĄDU

NOBLE Securities SA

Dominik Ucieklak

WICEPREZES ZARZĄDU

NOBLE Securities SA

Norbert Koziol

WICEPREZES ZARZĄDU

NOBLE Securities SA

Iwona Ustach

Rachunek zysków i strat

| | 31-gru-11 | 31-gru-12 |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Przychody z działalności maklerskiej, w tym | 71 383 504,68 | 52 946 374,35 |
| od jednostek powiązanych | 9 579 243,67 | 23 339 778,64 |
| 1. Prowizje | 44 276 945,54 | 48 811 667,74 |
| a. od operacji instrumentami finansowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie | 15 945 786,32 | 9 714 883,39 |
| b. z tytułu oferowania instrumentów finansowych | 25 389 061,04 | 33 037 915,50 |
| c. z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych | | |
| d. pozostałe | 2 942 098,18 | 6 058 868,85 |
| 2. Inne przychody | 27 106 559,14 | 4 134 706,61 |
| a. z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów | 77 589,00 | 515 273,71 |
| b. z tytułu oferowania instrumentów finansowych | 1 903 626,89 | 1 971 983,43 |
| c. z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców instrumentów finansowych | | |
| d. z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie | | |
| e. z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu instrumentami finans. | | |
| f. z tytułu reprezentowania banków prowadzących działalność maklerską i domów maklerskich na rynkach regulowanych i na giełdach towarowych | | |
| g. pozostałe | 25 125 343,25 | 1 647 449,47 |
| II. Koszty działalności maklerskiej | 58 720 594,22 | 51 825 880,71 |
| 1. Koszty z tytułu afiliacji | | |
| Oplaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych | 5 569 174,26 | 5 415 954,94 |
| 3. Oplaty na rzecz izby gospodarczej | 34 800,00 | 91 200,00 |
| 4. Wynagrodzenia | 22 113 131,10 | 23 588 970,21 |
| 5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 363 614,54 | 2 038 021,83 |
| 6. Świadczenia na rzecz pracowników | 247 614,45 | 394 953,12 |
| 7. Zużycie materiałów i energii | 564 854,71 | 549 823,86 |
| 8. Koszty utrzymania i wynajmu budynków | 1 399 307,34 | 1 816 482,99 |
| 9. Pozostałe koszty rzeczowe | 24 459 416,34 | 13 286 586,19 |
| 10. Amortyzacja | 1 309 263,73 | 1 815 749,07 |
| 11. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym | 444 865,17 | 217 379,37 |
| 12. Prowizje i inne opłaty | 0,00 | 47 044,71 |
| 13. Pozostałe | 1 214 552,58 | 2 563 714,42 |
| III. Zysk (strata) z działalności maklerskiej /I-III/ | 12 662 910,46 | 1 120 493,64 |
| IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu | 7 840 951,97 | 15 680 810,80 |
| 1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| 2. Odsetki, w tym | 266 907,93 | 990 906,58 |
| - od jednostek powiązanych | | 24 306,97 |
| 3. Korekty aktualizujące wartość | 1 749 635,07 | 1 893 726,63 |
| 4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia | 5 824 408,97 | 12 796 177,59 |
| 5. Pozostałe | | |
| V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu | 0,00 | 1 907 041,04 |
| 1. Korekty aktualizujące wartość | 0,00 | 1 907 041,04 |
| 2. Strata ze sprzedaży/umorzenia | | |
| 3. Pozostałe | | |
| VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V) | 7 840 951,97 | 13 773 769,76 |
| VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności | 0,00 | 0,00 |
| 1. Odsetki, w tym | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| 2. Korekty aktualizujące wartość | | |
| 3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia | | |
| 5. Pozostałe | | |
| VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności | 0,00 | 0,00 |
| 1. Korekty aktualizujące wartość | | |
| 2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych | | |
| 3. Strata ze sprzedaży/umorzenia | | |

Rachunek zysków i strat

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 4. Pozostałe | | |
| IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności /VII-VIII/ | 0,00 | 0,00 |
| X. Przychody z instrum. finansowych dostępnych do sprzedaży | 36 401,08 | 20 160,48 |
| 1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym | 36 401,08 | 20 160,48 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| 2. Odsetki, w tym | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| 3. Korekty aktualizujące wartość | | |
| 4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia | | |
| 5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. Pozostałe | | |
| XI. Koszty z tyt. instrum. finansowych dostępnych do sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| 1. Korekty aktualizujące wartość | | |
| 2. Strata ze sprzedaży/umorzenia | | |
| 3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. Pozostałe | | |
| XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży /X-XII/ | 36 401,08 | 20 160,48 |
| XIII. Pozostałe przychody operacyjne | 296 148,42 | 392 081,88 |
| Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości | | |
| 1. niematerialnych i prawnych | | 22 459,67 |
| 2. Dotacje | | |
| 3. Pozostałe | 296 148,42 | 369 622,21 |
| XIV. Pozostałe koszty operacyjne | 1 089 669,72 | 528 044,05 |
| Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości | | |
| 1. niematerialnych i prawnych | | |
| Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i | | |
| 2. wartości niematerialnych i prawnych | | |
| 3. Pozostałe | 1 089 669,72 | 528 044,05 |
| XV. Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności | -821 676,81 | -584 178,09 |
| 1. Rozwiązanie rezerw | | |
| 2. Utworzenie rezerw | -331 934,05 | -203 577,39 |
| 3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności | | |
| 4. Utworzenie odpisów aktualizujących należności | -489 742,76 | -380 600,70 |
| XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej / III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV/ | 18 925 065,40 | 14 194 283,62 |
| XVII. Przychody finansowe | 10 055 051,22 | 12 345 738,28 |
| 1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| 2. Odsetki od lokat i depozytów | 10 034 885,82 | 12 345 738,28 |
| - od jednostek powiązanych | 8 096 310,25 | 9 979 146,06 |
| 3. Pozostałe odsetki | | 0,00 |
| 4. Dodatnie różnice kursowe | 20 165,40 | |
| a) zrealizowane | | |
| b) niezrealizowane | 20 165,40 | |
| 5. Pozostałe | | |
| XVIII. Koszty finansowe | 1 104 792,58 | 1 476 863,38 |
| 1. Odsetki od kredytów i pożyczek w tym: | | 22 910,00 |
| - od jednostek powiązanych | | 22 910,00 |
| 2. Pozostałe odsetki | 1 092 070,88 | 961 508,06 |
| 3. Ujemne różnice kursowe | 12 721,70 | 492 445,32 |
| a) zrealizowane | 12 721,70 | 473 506,31 |
| b) niezrealizowane | | 18 939,01 |
| 4. Pozostałe | | |
| XIX. Zysk (strata) z działalności gospodarczej / XVI+XVII-XVIII/ | 27 875 324,04 | 25 063 158,52 |
| XX. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Losowe | | |
| 2. Pozostałe | | |
| XXI. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Losowe | | |
| 2. Pozostałe | | |
| XXII. Zysk (strata) brutto / XIX+XX-XXI / | 27 875 324,04 | 25 063 158,52 |
| XXIII. Podatek dochodowy - część bieżąca | 4 776 643,00 | 4 676 306,00 |
| XXIV. Podatek dochodowy - część odroczone | 499 145,00 | 493 343,00 |
| XXV. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększenia straty) | | |
| XXVI. Zysk (strata) netto / XXII-XXIII-XXIV/ | 22 599 536,04 | 19 893 509,52 |

Noble Securities S.A. PREZES ZARZĄDU
Główna Księgowa NOBLE Securities SA

Elżbieta Głowa

Czcibor Dawid

WICEPREZES ZARZĄDU
NOBLE Securities SA
Iwona Ustach

WICEPREZES ZARZĄDU
NOBLE Securities SA
Dominik Uciekla

WICEPREZES ZARZĄDU
NOBLE Securities SA
Norbert Kozioł

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| | 31-gru-11 | 31-gru-12 |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 29 049 971,47 | 52 124 757,51 |
| - korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| - korekty błędów | | |
| I.a. Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach | 29 049 971,47 | 52 124 757,51 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 3 494 747,00 | 3 494 747,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 3 494 747,00 | 3 494 747,00 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | | |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia | | |
| b) zmniejszenia | | |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu | | |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 5 146 952,65 | 6 779 614,40 |
| 4.1. Zmiany kapitału (fundusz) zapasowego | 1 632 661,75 | 10 612 553,83 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 1 632 661,75 | 10 612 553,83 |
| a.a. emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | |
| a.b. podziału zysku (ustawowo) | 1 164 915,67 | |
| a.c. podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minim. wartość) | 467 746,08 | 10 612 553,83 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| b.a. pokrycia straty | | |
| 4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu | 6 779 614,40 | 17 392 168,23 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany | | |
| 5. przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 475 250,00 |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | -46 490,78 |
| a) zwiększenie wyceny rynkowej akcji | 475 250,00 | 50 680,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | 97 170,78 |
| b.a. różnic z przeliczeń sprawozdania łącznego | | -2 756,22 |
| b.b. podatku odroczonego od DDS | | 99 927,00 |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 475 250,00 | 428 759,22 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 18 775 610,07 | 41 375 146,11 |
| 7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | |
| a. zmiany przyjętych na początek okresu | | |
| b. korekty błędów | | |
| 7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 18 775 610,07 | 41 375 146,11 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| - podział zysku | 18 775 610,07 | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| b.a. pokrycia straty | | |
| b.b. przeniesienie na kapitał zapasowy | 0,00 | 10 612 553,83 |
| b.c. wypłata dywidendy | | 11 986 982,21 |
| 7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 18 775 610,07 | 18 775 610,07 |
| 7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| a. zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b. korekty błędów | | |
| 7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | |
| a.a. przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | |
| b.a. pokrycia straty z zysku | | |
| 7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 18 775 610,07 | 18 775 610,07 |
| 8. Wynik netto | 22 599 536,04 | 19 893 509,52 |
| a) zysk netto | 22 599 536,04 | 19 893 509,52 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 52 124 757,51 | 59 984 794,04 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. propon. podziału zysku (pokrycia straty) | 52 124 757,51 | 59 984 794,04 |

Noble Securities S.A. PREZES ZARZĄDU

Główna Księgowa NOBLE Securities SA

Elżbieta Głowa

NOBLE Securities SA

Czcibor Dawid

WICEPREZES ZARZĄDU
NOBLE Securities SA

Dominik Ucieklak

WICEPREZES ZARZĄDU
NOBLE Securities SA

Iwona Ustach

WICEPREZES ZARZĄDU
NOBLE Securities SA

Norbert Kozioł

Rachunek przepływów pieniężnych

| | 31-gru-11 | 31-gru-12 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -66 905 276,83 | 16 460 410,16 |
| I. Zysk (strata) netto | 22 599 536,04 | 19 893 509,52 |
| II. Korekty razem: | -89 504 812,87 | -3 433 099,36 |
| 1. Amortyzacja | 1 295 150,38 | 1 815 749,07 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. Odsetki, dywidendy | -303 309,01 | 859 997,62 |
| 4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej | | -22 459,67 |
| 5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności | -2 432 343,42 | 1 332 432,14 |
| 6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu | -9 754 046,00 | -8 715 596,12 |
| 7. Zmiana stanu należności | -5 229 872,78 | 5 351 678,02 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) w tym funduszy specjalnych | -72 341 058,98 | -1 095 048,82 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -739 333,06 | -2 962 607,82 |
| 10. Pozostałe korekty | | 2 756,22 |
| B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -3 630 017,73 | -2 631 159,52 |
| I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej | 303 309,01 | 56 660,48 |
| 1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej | | |
| 2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora | | |
| 3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności współmika jednostki współzależnej | | |
| 4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych | | |
| 5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności | | |
| 6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych | | |
| 7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych | | 36 500,00 |
| 8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy) | 36 401,08 | 20 160,48 |
| 9. Otrzymane odsetki | 266 907,93 | 0,00 |
| 10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| 11. Pozostałe wpływy | | |
| II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej | 3 933 326,74 | 2 687 820,00 |
| 1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej | | |
| 2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora | | |
| 3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności współmika jednostki współzależnej | 0,00 | |
| 4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych | | |
| 5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności | | |
| 6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 2 310 578,80 | 1 461 305,35 |
| 7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych | 1 622 747,94 | 1 226 514,65 |
| 8. Udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 9. Pozostałe wydatki | | |
| C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | -13 128 415,07 |
| I. Wpływy z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych | | |
| 6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych | 0,00 | |
| 7. Dopłaty do kapitału | | |
| 8. Pozostałe wpływy | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki z tytułu działalności finansowej | 0,00 | 13 128 415,07 |
| 1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 5. Spłata zobowiązań podporządkowanych | | |
| 6. Wydatki z tytułu emisji akcji własnych | | |
| 7. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | |
| 8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli | | 11 986 982,21 |
| 9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących | | |
| 10. Wydatki na cele społecznie użyteczne | | 261 274,76 |
| 11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 880 158,10 |
| 12. Zapłacone odsetki | | |
| 13. Pozostałe wydatki | | |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C) | -70 535 294,56 | 700 835,57 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym zmiana stanu środków pieniężn. z tyt. różnic kurs. od walut obcych | -70 535 294,56 | 700 835,57 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 240 820 418,75 | 170 285 124,19 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu F+/-D), w tym: | 170 285 124,19 | 170 985 959,76 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 161 770 794,40 | 159 589 247,72 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego - Noble Securities S.A.

I. Przedstawienie zasad rachunkowości:

1. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości, stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 roku Nr 330) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich z dnia 28 grudnia 2009 r. (Dz. U. z 2009 roku nr 226, poz. 1824).

Za rok 2012 po raz pierwszy sporządzono łączne sprawozdanie finansowe zawierające dane finansowe Oddziału Noble Securities S.A. działającego na terenie Rumunii od września 2012 roku.

Oddział w Rumunii zajmuje się obsługą klientów rynku Forex.

3. Dane liczbowe zapewniające porównywalność sprawozdania finansowego stanowią bilans na dzień 31.12.2011 r., rachunek zysków i strat za okres od 01.01 do 31.12.2011 r., rachunek przepływów środków pieniężnych za okres od 01.01 do 31.12.2011 r., zestawienie zmian w kapitale za okres 01.01 do 31.12.2011 r. oraz informacja dodatkowa.

4. Znaczące zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym i nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01 - 31.12.2012 r. nie dotyczy

5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W sprawozdaniu dokonano zmiany prezentacji w aktywach i pasywach bilansu oraz rachunku zysków i strat. Zmiany w bilansie dotyczą prezentacji rozliczeń z izbami rozrachunkowymi i domami maklerskimi, reklasyfikacji rozliczeń międzyokresowych biernych z pozycji rezerw zgodnie z Ustawą o rachunkowości i KSR 6 oraz reklasyfikacji instrumentów finansowych.

W rachunku zysków i strat dokonano zmiany prezentacji w przychodach z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, wykazując w szyku rozwartym korekty aktualizujące wartość jako przychody i koszty.

Noble Securities S.A.

Zmiany przedstawiono poniżej:

| Aktywa | 31.12.2011 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| Należności krótkoterminowe: | Przed zmianą | Po zmianie |
| Wobec klientów | 2 011 209,88 zł. | 10 504 314,44 zł. |
| Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich | 17 775 735,46 zł. | 4 222 995,78 zł. |
| z tytułu zawartych transakcji | 13 552 739,68 zł. | 0,00 zł. |
| Pozostałe | 4 222 995,78 zł. | 4 222 995,78 zł. |
| Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe | 586 060,44 zł. | 0,00 zł. |
| Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych | 4 415 316,28 zł. | 8 435 612,91 zł. |
| Instrumenty pochodne | 0,00 zł. | 3 047 748,70 zł. |
| Certyfikaty inwestycyjne | 1 348 051,98 zł. | 0,00 zł. |
| Pasywa | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe | 862 876,40 zł. | 640 325,36 zł. |
| Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych | 398 442,97 zł. | 620 994,01 zł. |
| Rozliczenia międzyokresowe | 956 328,14 zł. | 7 659 862,05 zł. |
| Rezerwy na zobowiązania | 7 317 883,23 zł. | 614 349,32 zł. |
| Rachunek zysków i strat | | |
| Przychody z instrumentów przeznaczonych do obrotu | | |
| Korekty aktualizujące wartość | 49 938,35 zł. | 1 749 635,07 zł. |
| Zysk ze sprzedaży/umorzenia | 4 567 771,87 zł. | 5 824 408,97 zł. |
| Pozostałe | 2 956 333,82 zł. | 0,00 zł. |

6. Dane o nadzorowanych kapitałach

| | Stan na 31.12.2012 | Stan na 31.12.2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| I. Poziom nadzorowanych kapitałów | 47 870 740,16 | 37 866 503,37 |
| 1. Kapitały podstawowe | 47 441 980,94 | 37 866 503,37 |
| 1.1. Kapitały zasadnicze | 20 886 915,23 | 10 274 361,40 |
| 1.2. Dodatkowe pozycje kapitałów podstawowych | 30 842 904,30 | 31 055 043,39 |
| 1.3. Pozycje pomniejszające kapitały podstawowe | 4 287 838,59 | 3 479 110,2 |
| 2. Wysokość kapitałów II kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów | 426 003,00 | 0,00 |
| 3. Wysokość kapitałów III kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów | 0,00 | 0,00 |
| II. Całkowity wymóg kapitałowy | 33 347 317,22 | 13 122 819,69 |
| 1. Ryzyko rynkowe | 6 392 117,66 | 2 082 022,15 |
| 1.1. Ryzyko cen instrumentów kapitałowych | 1 611 425,46 | 538 310,32 |
| 1.2. Ryzyko cen towarów | 1 210 142,04 | 502 821,20 |
| 1.3. Ryzyko szczególne cen instrumentów dłużnych | 1 272 063,54 | 688 795,99 |
| 1.4. Ryzyko ogólne stóp procentowych | 118 492,29 | 75 259,88 |
| 1.5. Ryzyko cen tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania | 0,00 | 0,00 |
| 1.6. Ryzyko walutowe | 2 179 994,33 | 276 834,76 |
| 2. Ryzyko rozliczenia-dostawy oraz ryzyka kredytowego kontrahenta | 1 119 747,35 | 326 395,50 |
| 3. Ryzyko kredytowe | 15 932 571,17 | 4 981 098,19 |
| 4. Ryzyko operacyjne | 9 902 881,04 | 5 733 303,85 |
| 5. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wymóg kapitałowy z tytułu stałych kosztów | 0,00 | 0,00 |

Dane o nadzorowanych kapitałach – wartości średniomiesięczne

| | 2012 | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Styczeń | Luty | Marzec | Kwiecień | Maj | Czerwiec |
| I. Poziom nadzorowanych kapitałów | 38 313 048,68 | 38 638 131,12 | 48 420 153,92 | 45 305 808,76 | 36 115 697,25 | 35 972 651,60 |
| 1. Kapitały podstawowe | 37 839 479,59 | 38 197 213,50 | 47 960 362,69 | 44 857 012,56 | 35 693 085,64 | 35 556 514,20 |
| 1.1. Kapitały zasadnicze | 10 274 361,40 | 10 274 361,40 | 10 274 361,40 | 10 274 361,40 | 10 779 721,11 | 20 886 915,23 |
| 1.2. Dodatkowe pozycje kapitałów podstawowych | 31 055 043,39 | 31 546 476,85 | 41 375 146,11 | 38 375 146,11 | 28 870 406,30 | 18 775 610,07 |
| 1.3. Pozycje pomniejszające kapitały podstawowe | 3 489 925,20 | 3 623 624,75 | 3 689 144,82 | 3 792 494,95 | 3 957 041,77 | 4 106 011,10 |
| 2. Wysokość kapitałów II kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów | 473 569,10 | 440 917,62 | 459 791,23 | 448 796,20 | 422 611,62 | 416 137,40 |
| 3. Wysokość kapitałów III kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Całkowity wymóg kapitałowy | 24 145 186,04 | 46 516 213,59 | 36 477 485,26 | 33 175 013,14 | 29 160 710,13 | 35 581 349,67 |
| 1. Ryzyko rynkowe | 2 051 917,62 | 2 643 558,18 | 2 266 789,50 | 2 532 335,93 | 2 720 230,55 | 2 927 863,49 |
| 1.1. Ryzyko cen instrumentów kapitałowych | 382 218,65 | 670 907,97 | 382 334,59 | 327 209,08 | 530 063,22 | 519 879,57 |
| 1.2. Ryzyko cen towarów | 469 431,64 | 523 616,64 | 499 137,40 | 527 635,37 | 538 911,83 | 481 338,02 |
| 1.3. Ryzyko szczególne cen instrumentów dłużnych | 657 508,21 | 718 725,38 | 674 820,02 | 622 494,03 | 645 795,56 | 877 516,44 |
| 1.4. Ryzyko ogólne stóp procentowych | 83 852,52 | 96 011,86 | 92 878,84 | 137 004,50 | 190 770,51 | 128 394,42 |
| 1.5. Ryzyko cen tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6. Ryzyko walutowe | 458 906,61 | 634 296,33 | 617 618,65 | 917 992,95 | 814 689,43 | 920 735,05 |
| 2. Ryzyko rozliczenia-dostawy oraz ryzyka kredytowego kontrahenta | 368 092,64 | 479 471,76 | 440 444,50 | 516 492,94 | 548 495,39 | 592 171,71 |
| 3. Ryzyko kredytowe | 15 991 871,93 | 37 461 328,50 | 23 867 370,21 | 20 223 303,23 | 15 989 103,14 | 22 158 433,42 |
| 4. Ryzyko operacyjne | 5 733 303,85 | 5 931 855,14 | 9 902 881,04 | 9 902 881,04 | 9 902 881,04 | 9 902 881,04 |
| 5. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wymóg kapitałowy z tytułu stałych kosztów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | 2012 | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Lipiec | Sierpień | Wrzesień | Październik | Listopad | Grudzień |
| I. Poziom nadzorowanych kapitałów | 35 635 648,64 | 35 478 322,61 | 35 531 943,89 | 35 558 946,16 | 35 605 286,93 | 40 652 712,46 |
| 1. Kapitały podstawowe | 35 219 516,41 | 35 107 597,16 | 35 160 842,89 | 35 158 241,42 | 35 195 181,70 | 40 248 624,93 |
| 1.1. Kapitały zasadnicze | 20 886 915,23 | 20 886 915,23 | 20 886 915,28 | 20 886 915,23 | 20 886 915,23 | 20 886 915,23 |
| 1.2. Dodatkowe pozycje kapitałów podstawowych | 18 775 610,07 | 18 775 610,07 | 18 775 610,07 | 18 775 610,07 | 18 775 610,07 | 23 856 576,06 |
| 1.3. Pozycje pomniejszające kapitały podstawowe | 4 443 008,89 | 4 554 928,15 | 4 501 682,46 | 4 504 283,88 | 4 467 343,60 | 4 494 866,36 |
| 2. Wysokość kapitałów II kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów | 416 132,23 | 370 725,45 | 371 101,00 | 400 704,74 | 410 105,24 | 404 087,53 |
| 3. Wysokość kapitałów III kategorii uwzględniona w poziomie nadzorowanych kapitałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Całkowity wymóg kapitałowy | 37 797 481,83 | 36 512 272,75 | 37 143 618,40 | 36 227 709,48 | 35 089 016,07 | 36 733 980,69 |
| 1. Ryzyko rynkowe | 3 136 777,67 | 4 060 785,87 | 3 770 251,57 | 3 847 037,87 | 5 126 696,51 | 5 941 988,92 |
| 1.1. Ryzyko cen instrumentów kapitałowych | 533 359,42 | 1 186 473,79 | 1 250 957,09 | 1 202 946,54 | 1 635 508,54 | 1 455 276,01 |
| 1.2. Ryzyko cen towarów | 579 875,97 | 640 988,75 | 623 820,36 | 695 292,22 | 1 021 311,26 | 1 606 200,95 |
| 1.3. Ryzyko szczególne cen instrumentów dłużnych | 1 048 251,03 | 1 143 914,26 | 1 119 294,34 | 1 156 437,26 | 1 320 799,74 | 1 216 698,79 |
| 1.4. Ryzyko ogólne stóp procentowych | 166 915,15 | 136 319,45 | 84 149,88 | 93 608,73 | 137 867,12 | 136 914,34 |
| 1.5. Ryzyko cen tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6. Ryzyko walutowe | 808 376,09 | 953 089,62 | 692 029,90 | 698 753,11 | 1 011 209,84 | 1 526 898,82 |
| 2. Ryzyko rozliczenia-dostawy oraz ryzyka kredytowego kontrahenta | 552 392,52 | 547 970,24 | 657 786,34 | 776 676,70 | 934 440,87 | 1 130 898,30 |
| 3. Ryzyko kredytowe | 24 205 430,59 | 22 000 635,59 | 22 812 699,45 | 21 701 113,87 | 19 124 997,65 | 19 758 212,43 |
| 4. Ryzyko operacyjne | 9 902 881,04 | 9 902 881,04 | 9 902 881,04 | 9 902 881,04 | 9 902 881,04 | 9 902 881,04 |
| 5. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wymóg kapitałowy z tytułu stałych kosztów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

7. Dane o ilości przekroczeń poziomu nadzorowanych kapitałów w ciągu roku obrotowego.

W 2012 roku Dom Maklerski szacował wymóg kapitałowy z tytułu ryzyka kredytowego przyjmując błędną metodologię wyznaczania wag ryzyka przypisywanym poszczególnym klasom aktywów. Weryfikacja stosowanej metodologii wykazała naruszenie wskaźników adekwatności w okresie sprawozdawczym. NS stwierdziło naruszenia w zakresie przekroczenia poziomu nadzorowanych kapitałów przez całkowity wymóg kapitałowy przez 81 dni w okresach 07.02-23.02, 19.03-22.03, 24.04-26.04, 18.06-12.07, 18.07-25.07, 14.08-24.08, 13.09-21.09, 10.10-22.10, 30.10-05.11, 13.11-15.11, 26.11, 12.12-17.12 oraz w zakresie przekroczenia poziomu nadzorowanych kapitałów przez kapitał wewnętrzny przez 167 dni w okresach 01.02-23.02, 16.03-22.03, 24.04-30.04, 10.05-15.05, 17.05-22.05, 25.05-28.05, 31.05-14.06, 18.06-25.07, 08.08-27.08, 29.08, 03.09-19.12.

II. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|--|--------------------|--------------------|
| 1. Środki pieniężne | 170 285 124,19 zł. | 170 985 959,76 zł. |
| a) środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie | 161 770 794,40 zł. | 159 589 247,72 zł. |

Różnica pomiędzy saldem zobowiązań wobec klientów wynika z rozliczeń z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych klientów oraz prowizji należnej NS.

| | | |
|--|------------------|-------------------|
| a) środki pieniężne klientów ulokowane w dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez Skarb Państwa | nie występują | nie występują |
| b) pozostałe środki pieniężne klientów | nie występują | nie występują |
| c) środki pieniężne własne domu maklerskiego na rachunkach bankowych i w kasie | 8 514 329,79 zł. | 11 396 712,04 zł. |
| d) środki pieniężne klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych w pierwszej ofercie publicznej lub publicznym obrocie pierwotnym | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| a) środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego | 0,00 zł. | 0,00 zł. |

Noble Securities S.A.

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| 2. Należności krótkoterminowe i długoterminowe | | |
| należności netto- | 40 865 441,12 zł. | 35 133 162,40 zł. |
| -odpisy aktualizujące należności | 764 770,68 zł. | 1 145 371,38 zł. |
| należności brutto, w tym: | 41 630 211,80 zł | 36 278 566,78 zł |
| a) należności o okresie spłaty od dnia bilansowego do 1 roku | 41 630 211,80 zł. | 36 277 087,78 zł. |
| b) należności o okresie spłaty od dnia bilansowego powyżej 1 roku | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| c) należności przeterminowane | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| 40 Należności od klientów | 10 504 314,44 zł. | 6 614 237,20 zł. |
| a) należności od klientów z tyt. odroczonego terminu zapłaty | 173 370,14 zł. | 158 449,26 zł. |
| b) należności przeterminowane i roszczenia sporne nieobjęte odpisami aktualizującymi należności | nie występują | nie występują |
| c) pozostałe | 10 330 944,30 zł. | 6 455 787,94 zł. |
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| 41 Należności od jednostek powiązanych | 527 638,87 zł. | 1 783 102,27 zł. |
| a) należności od jednostki dominującej | 110 257,17 zł. | 729 020,81 zł. |
| b) należności od znaczącego inwestora | nie występują | nie występują |
| c) należności od wspólnika jednostki współzależnej | nie występują | nie występują |
| d) należności od jednostek podporządkowanych | nie występują | nie występują |
| e) pozostałe | 417 381,70 zł. | 1 054 081,46 zł. |

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|---|------------------|------------------|
| 42 Należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich | 4 222 995,78 zł. | 6 256 340,50 zł. |
| a) należności z tyt. zawartych transakcji giełdowych | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| - należności z tytułu zawartych transakcji na GPW | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| - należności z tytułu zawartych transakcji na TGE | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| b) należności z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym | nie występują | nie występują |
| c) należności z tytułu reprezentacji innych domów i banków prowadzących działalność maklerską na rynkach regulowanych | nie występują | nie występują |
| d) należności z tytułu afiliacji | nie występują | nie występują |
| e) należności z tyt. pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych | nie występują | nie występują |
| f) pozostałe | 4 222 995,78 zł. | 6 256 340,50 zł. |

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|--|------------------|-------------------|
| 43 Należności od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych | 8 435 612,91 zł. | 14 761 014,76 zł. |
| w tym: | | |
| a) należności z funduszu rozliczeniowego | 4 032 670,54 zł. | 9 450 499,78 zł. |
| b) należności z funduszu rekompensat | 58 745,08 zł. | 87 127,65 zł. |
| c) pozostałe | 4 344 197,29 zł. | 5 223 387,33 zł. |
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| 44 Należności od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe | 0,00 zł | 0,00 zł. |
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| 8. Należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| - Odpisy aktualizujące należności stan na początek okresu BO (są to odpisy aktualizujące należności Spółek postawionych w stan upadłości i likwidacji oraz wpłat do systemu rekompensat) | 455 794,55 zł. | 764 770,68 zł. |
| - zwiększenia | 489 722,76 zł. | 380 600,70 zł. |
| - wykorzystanie | 180 746,63 zł. | 0,00 zł. |
| - rozwiązanie | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| - stan na koniec okresu | 764 770,68 zł. | 1 145 371,38 zł. |

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|---|----------------|----------------|
| 9. Akcje i udziały zaliczone do kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 493 501,00 zł. | 544 181,00 zł. |
| a) Nazwa jednostki, siedziba i przedmiot działalności | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • BondSpot S.A. z siedzibą w Warszawie Al. Armii Ludowej 26, której przedmiotem działalności jest organizowanie regulowanego pozagiełdowego publicznego obrotu papierami wartościowymi i innymi instrumentami finansowy • Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 - organizowanie publicznego obrotu papierami wartościowymi | | |
| b) BondSpot S.A. | | |
| wartość bilansowa akcji w cenie nabycia | 1,00 zł. | 1,00 zł. |
| procent posiadanego kapitału | 0,00% | 0,00% |
| udział w ogólnej liczbie głosów na WZA | 0,00% | 0,00% |
| Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. | | |
| wartość bilansowa akcji | 493 500,00 zł. | 544 180,00 zł. |
| procent posiadanego kapitału | 0,03% | 0,03% |
| udział w ogólnej liczbie głosów na WZA | 0,03% | 0,03% |
| c) udziały w jednostkach powiązanych | nie dotyczy | nie dotyczy |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży: | | |
| BO | 18 251,00 zł. | 493 501,00 zł. |
| - zwiększenie z tytułu aktualizacji wartości | 475 250,00 zł. | 50 680,00 zł. |
| BZ | 493 501,00 zł. | 544 181,00 zł. |

Akcje GPW S.A. wyceniane są według wartości godziwej a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny (z uwzględnieniem podatku odroczonego) do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. Łączny zysk lub strata z tytułu sprzedaży miałyby odzwierciedlenie w rachunku zysku i strat.

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Wartość instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu | 11 899 934,36 zł. | 20 615 530,48 zł. |
| W tym: | | |
| - akcje | 242 235,74zł. | 262 038,95 zł. |
| - dłużne papiery wartościowe | 8 609 949,92zł. | 15 630 155,23 zł. |
| - instrumenty pochodne | 3 047 748,70 zł. | 4 723 336,30 zł. |

Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu na łączną kwotę 1 287 949,50 zł. dla obligacji Spółek Service-Pharma i Dominata Sp. z o.o.

Obligacje wg daty zapadalności:

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| - do 1 roku | 200 042,85 zł.. | 3 539 579,06 zł. |
| - powyżej 1 roku do 3 lat | 7 739 882,07 zł. | 9 866 028,21zł. |
| - powyżej 3 lat | 670 025,00 zł. | 2 224 547,9zł. |

Obligacje wg stopy oprocentowania:

| | | |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| - stała stopa oprocentowania | 5 097 041,78 zł. | 3 871 939,57 zł. |
| - zmienna stopa oprocentowania | 3 512 908,14 zł. | 11 758 215,66 zł. |

10. Dane dotyczące rzeczowych aktywów trwałych:

a. Majątek własny

Spółka nie posiada gruntów własnych ani własnych budynków i lokali. Działalność prowadzona jest w wynajmowanych lokalach. Majątek własny stanowią środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

b. majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany

W ramach umów zakwalifikowanych, jako leasing finansowy, rozpoznaje się środki trwałe oraz zobowiązanie wobec leasingodawcy. Pod względem podatkowym, umowy leasingu rozliczane są jak leasing operacyjny. Wpływ różnic z tytułu rozliczenia księgowego i podatkowego uwzględniony jest w podatku odroczonym. Wartość przedmiotu leasingu na dzień bilansowy wynosi 497 201,68 zł.

Wartość zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2012 r.:

| | |
|-------------------|----------------|
| - długoterminowe | 328 304,72 zł. |
| - krótkoterminowe | 168 896,96 zł. |

- c. wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez dom maklerski środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych (np. z tytułu umów leasingu), w tym wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Noble Securities S.A. nie ujmuje w rzeczowych aktywach trwałych wartości wynajmowanych lokali. Wartość prezentowanych w sprawozdaniu finansowym budynków i lokali odzwierciedla wartość nakładów poniesionych przez Spółkę na adaptację do jego potrzeb wynajmowanych nieruchomości.

Nakłady na środki trwałe i WNiP w roku 2012 wyniosły łącznie 2 637 489,63 zł. i dotyczyły głównie uruchomienia platformy Forex i rozbudowy istniejącej infrastruktury oraz nowo otwartych punktów obsługi klienta, a także wydatków związanych z przygotowaniem do współpracy z nowym systemem Giełdy Papierów Wartościowych (UTP).

11. Szczegółowy zakres zmian wartości ujętych w bilansie grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto stan na 31.12.2011 r.

| grupa | BO 01.01.2011 | Wartość przyjętych OT | Wartość | | BZ 31.12.2011 |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| | | | Sprzedaż | Likwid. | |
| zespoły komputerowe | 1 146 760,89 | 392 452,46 | 0,00 | 0,00 | 1 539 213,35 |
| Pozostałe środki trwałe | 1 340 399,19 | 430 729,08 | 0,00 | 3 990,80 | 1 767 137,47 |
| inwestycje w obce środki trwałe | 847 962,64 | 894 244,76 | 0,00 | 90 687,56 | 1 651 519,84 |
| Razem środki trwałe | 3 335 122,72 | 1 717 426,30 | 0,00 | 94 678,36 | 4 957 870,66 |
| WNiP | 2 147 491,25 | 2 681 060,09 | 0,00 | 370 480,59 | 4 458 070,75 |

Wartość brutto stan na 31.12.2012

| grupa | B O 01.01.2012 | Wartość przyjętych OT | Wartość | | B Z 31.12.2012 |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | | | Sprzedaż | Wyksięg. | |
| zespoły komputerowe | 1 539 213,35 | 273 543,61 | 0,00 | 0,00 | 1 812 756,96 |
| Pozostałe środki trwałe | 1 767 137,76 | 955 865,76 | 160 786,50 | 5 746,90 | 2 556 469,83 |
| Pozostałe środki trwałe - Rumunia | 0,00 | 25 091,70 | 0,00 | 0,00 | 25 091,70 |
| inwestycje w obce środki trwałe | 1 651 519,84 | 298 761,75 | 0,00 | 36 503,42 | 1 913 878,17 |
| środki trwałe w budowie | 0,00 | 490 483,21 | 0,00 | 0,00 | 490 483,21 |
| Razem środki trwałe | 4 957 870,66 | 2 043 846,03 | 160 786,50 | 42 250,32 | 6 798 679,87 |
| Razem WNiP | 4 458 070,75 | 1 461 305,35 | 0,00 | 0,00 | 5 919 376,10 |

Umorzenie i wartość netto stan na 31.12.2011

| grupa | BO 01.01. 2011 | Umorzenie w 2011 r. | Sprzedaż | Likwidacja | Umorzenie BZ 31.12.2011 | Brutto | Netto |
|--|---------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|
| zespoły komputerowe | 712 417,46 | 283 051,37 | 0,00 | 0,00 | 995 468,83 | 1 539 213,35 | 543 744,52 |
| Pozostałe środki trwałe | 776 502,92 | 423 549,62 | 0,00 | 665,13 | 1 199 387,41 | 1 767 137,47 | 567 750,06 |
| inwestycje w obce środki trwałe | 71 439,03 | 266 043,74 | 0,00 | 13 448,22 | 324 034,55 | 1 651 519,84 | 1 327 485,29 |
| Razem środki rzeczowe aktywa trwałe | 1 560 359,41 | 972 644,73 | 0,00 | 14 113,35 | 2 518 890,79 | 4 957 870,66 | 2 438 979,87 |
| Razem WNiP | 642 341,55 | 336 619,00 | 0,00 | 0,00 | 978 960,55 | 4 458 070,75 | 3 479 110,20 |

Umorzenie i wartość netto stan na 31.12.2012

| grupa | BO 01.01.2012 | Umorzenie w 2012 r. | Wyksięg. | BZ 31.12.2012 | | |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | | Umorzenie | Brutto | Netto |
| zespoły komputerowe | 995 468,83 | 329 745,56 | 0,00 | 1 325 214,39 | 1 812 756,96 | 487 542,52 |
| Pozostałe środki trwałe | 1 199 387,41 | 486 380,85 | 150 066,58 | 1 535 701,68 | 2 556 469,83 | 1 020 768,15 |
| Pozostałe środki trwałe – Rumunia | 0,00 | 3 066,37 | 0,00 | 3 066,37 | 25 091,70 | 22 025,33 |
| inwestycje w obce środki trwałe | 324 034,55 | 381 261,77 | 17 357,41 | 687 938,91 | 1 913 878,17 | 1 225 939,26 |
| Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 490 483,21 | 490 483,21 |
| Razem rzeczowe aktywa trwałe | 2 518 890,79 | 1 200 454,55 | 167 423,99 | 3 551 921,35 | 6 798 196,87 | 3 246 758,52 |
| WNiP | 978 960,55 | 657 571,48 | 4 994,52 | 1 631 537,51 | 5 910 719,71 | 4 279 182,20 |
| WNiP - Rumunia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 656,39 | 8 656,39 |
| Razem WNiP | 978 960,55 | 657 571,48 | 4 994,52 | 1 631 537,51 | 5 919 376,10 | 4 287 838,59 |
| razem amortyzacja za okres 01.01.2012 - 31.12.2012 r. | | *1 853 031,51 | | | | |

*Różnica amortyzacji w rachunku zysków i strat a wykazaną w tabeli wynosi 37.282,44 wynika z korekty umorzenia środków leasingowanych za 2011 rok

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|--|------------------|------------------|
| 13. Rozliczenia międzyokresowe czynne razem wynoszą | 1 014 539,42 zł. | 1 620 158,08 zł. |
| w tym: | | |
| - ubezpieczenia majątku | 22 634,57 zł. | 18 626,47 zł. |
| - opłaty roczne | 90 000,00 zł. | 89 335,23 zł. |
| - roczne licencje | 84 832,13 zł. | 0,00 zł. |
| - pozostałe | 51 368,38 zł. | 139 123,04 zł. |
| - koszty pozyskania klientów | 765 704,34 zł. | 1 373 073,34 zł. |

Wartość długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych wynosi 968 124,55 zł. i są to koszty pozyskania nowych klientów.

15. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|--|--------------------|--------------------|
| a) do 1 roku | 171 475 842,28 zł. | 170 549 690,42 zł. |
| b) dla których termin wymagalności upłynął | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| c) zobowiązania krótkoterminowe razem | 171 475 842,28 zł. | 170 549 690,42 zł. |

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|--|----------------|------------------|
| 16. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| Ogółem: | 395 848,37 zł. | 1 159 834,07 zł. |
| a) zobowiązania wobec jednostki dominującej | 0,00 zł. | 895 842,82 zł. |
| b) zobowiązania wobec znaczącego inwestora | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| c) zobowiązania wobec wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| d) zobowiązania wobec jednostek podporządkowanych | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| e) pozostałe | 395 848,37 zł. | 263 991,25 zł. |

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|---|-------------------|------------------|
| 17 Zobowiązania wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich: | 12 728 397,20 zł. | 5 028 273,62 zł. |
| a) zobowiązania z tyt. zawartych transakcji giełdowych | 12 728 397,20 zł. | 5 028 273,62 zł. |
| - zobowiązania z tytułu zawartych transakcji na GPW | 12 610 112,60 zł. | 4 952 794,93 zł. |
| - zobowiązania z tytułu zawartych transakcji na TGE | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| b) zobowiązania z tytułu zawartych transakcji na nieurzędowym rynku pozagiełdowym | 118 284,60 zł. | 75 478,69 zł. |
| c) zobowiązania z tytułu reprezentacji innych domów maklerskich na rynkach regulowanych | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| d) zobowiązania z tytułu afiliacji | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| e) zobowiązania z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem KDPW | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| f) pozostałe zobowiązania | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| 18. Zobowiązania wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych | 620 994,01 zł. | 2 098 849,99 zł. |
| w tym: | | |
| - zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego | 204 391,56 zł. | 0,00 zł. |
| - pozostałe zobowiązania | 416 602,45 zł. | 2 098 849,99 zł. |
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| 19. Zobowiązania wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełd towarowych: | | |
| Razem | 640 325,36 zł. | 1 172 424,51 zł. |
| - zobowiązania wobec GPW | 310 675,29 zł. | 304 888,45 zł. |
| - zobowiązania wobec TGE S.A. | 329 650,07 zł. | 867 536,06 zł. |

20. Kredyty i pożyczki od jednostek powiązanych, zaliczone zarówno do zobowiązań krótko- jak i długoterminowych w podziale na kredyty i pożyczki od:

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| a) jednostki dominującej | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| b) znaczącego inwestora | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| c) wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| d) jednostek podporządkowanych | 0,00 zł. | 0,00 zł. |

Spółka zawarła z GNB S.A. umowę o kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 5 000 000,00 zł. na okres jednego roku, z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności.

Do dnia bilansowego nie korzystano z przyznanego limitu kredytu.

21. Zobowiązania wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych na dzień 31.12.2011 i na 31.12.2012 r. nie występują

22. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli na dzień 31.12.2011 i 31.12.2012 r. nie występują

23. Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty na dzień:

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|----------------------------|------------|----------------|
| a) powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 zł. | 328 304,72 zł. |
| b) powyżej 3 lat do 5 lat | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| c) powyżej 5 lat | 0,00 zł. | 0,00 zł. |

Zobowiązania długoterminowe stanowi część zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingu finansowego wymagalnych w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|---|------------------|------------------|
| 24. Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe | | |
| bierne razem wynoszą, w tym: | 7 659 862,05 zł. | 5 558 307,89 zł. |
| pożytki SR, animator, sponsor emisji | 956 328,14 zł. | 619 851,33 zł. |
| rezerwy na premie roczne Zarządu, pracowników Spółki oraz koszty sprzedaży 2012 | 6 703 533,91 zł. | 4 938 456,56 zł. |

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 25. Rezerwy (bez podatku odroczonego) | | |
| - BO | 168 632,37 zł. | 500 566,32 zł. |
| - zwiększenia | 331 934,05 zł. | 203 053,44 zł. |
| - wykorzystanie | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| - rozwiązanie | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| - BZ | 500 566,42 zł. | 703 619,76 zł. |

Rezerwy zostały utworzone na zaległe urlopy pracownicze oraz na świadczenia emerytalno-rentowe.

26. Dane o strukturze własności kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji, z określeniem ich ewentualnych uprzywilejowań:

Kapitał akcyjny dzieli się na 3 494 747 akcji po 1,00 zł. każda.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 roku akcjonariuszami Noble Securities S.A. były osoby prawne i fizyczne.

| Lp. | Firma | Adres (siedziba) | Kapitał | Liczba posiadanych głosów na WZA | Udział % w kapitale | Udział % w głosach na WZA |
|-----|-------------------------|--|-----------|----------------------------------|---------------------|---------------------------|
| 1 | Earchena INVESTMENT Ltd | Gr. Xenopoulou 173106 Limassol Cypr | 104 841 | 314 523 | 3% | 2,52% |
| 2 | GETIN NOBLE Bank S.A. | ul. Domaniewska 39B 02-675 Warszawa | 3 380 698 | 12 142 094 | 96,74% | 97,26% |
| 3 | Osoby fizyczne | - | 9 208 | 27 624 | 0,26% | 0,22% |

Na dzień 31 grudnia 2012 roku dominującym akcjonariuszem Domu Maklerskiego Noble Securities S.A. był Getin Noble Bank S.A. z siedzibą w Warszawie posiadający 3.380.698 akcji stanowiących 96,74 % w kapitale Spółki i uprawniających do 12.142.094 głosów, co stanowi 97,26 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Pozostałe akcje były własnością zagranicznej osoby prawnej oraz trzech osób fizycznych, przy czym własnością zagranicznej osoby prawnej było łącznie 104.841 akcji uprawniających do 314.523 głosów na WZA, co stanowiło odpowiednio 3,00 % w kapitale akcyjnym i 2,52 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. Osoby fizyczne posiadały łącznie 9.208 akcji Domu Maklerskiego, co stanowiło 0,26 % udziału w kapitale akcyjnym i uprawniało do wykonywania 27.624 głosów na Walnym Zgromadzeniu stanowiących 0,22 % udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA.

Akcje I, II, III, IV, V oraz VI emisji serii A – uprzywilejowane są co do prawa głosu oraz podziału majątku w razie likwidacji Spółki.

Uprzywilejowanie co do prawa głosu polega na tym, że:

- 1) na każdą akcję I emisji oraz II emisji serii A przysługuje 5 (pięć) głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- 2) na każdą akcję II emisji serii B, III emisji, IV emisji, V emisji oraz VI emisji serii A - przysługują 3 (trzy) głosy na Walnym Zgromadzeniu.

Uprzywilejowanie, co do podziału majątku w wyniku likwidacji polega na tym, że w przypadku likwidacji Spółki z majątku pozostałego po zaspokojeniu wierzycieli w pierwszej kolejności wypłaca się sumę nominalną przypadającą na akcje uprzywilejowane. Następnie wypłaca się sumę nominalną przypadającą na akcje zwykłe, zaś pozostała nadwyżka majątku zostanie podzielona na zasadach ogólnych między wszystkie akcje.

27. Propozycje podziału zysku.

Zysk wypracowany w 2012 roku zostanie przeniesiony na kapitał zapasowy.

28. Zobowiązania zabezpieczone na majątku domu maklerskiego nie występują

29. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, umowy o subemisję, zobowiązania wekslowe udzielone na rzecz:

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| a/ jednostki dominującej | nie występują |
| b/ znaczącego inwestora | nie występują |
| c/ wspólnika jednostki współzależnej | nie występują |
| d/ jednostek podporządkowanych | nie występują |

30. Udzielone zabezpieczenia, w podziale na:

- | | |
|---|---------------|
| - zabezpieczenia umów pożyczek papierów wartościowych | nie występują |
| - zabezpieczenia automatycznych pożyczek papierów wartościowych | nie występują |
| - zabezpieczenia zawartych transakcji terminowych | nie występują |
| - zabezpieczenia wystawców opcji i warrantów | nie występują |

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

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Zdematerializowane papiery wartościowe, w tym: | | |
| -dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym | 4 978 917 657,30 zł. | 7 213 819 139,93 zł. |
| 2. Inne niż zdematerializowane papiery wartościowe | 1 030 444 564,60 zł. | 1 572 594 428,87 zł. |

IV. Dane uzupełniające dot. poszczególnych pozycji rachunku zysków i strat:

| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Odsetki od lokat i depozytów | 10 034 885,82 zł. | 12 345 738,28 zł. |
| a) odsetki od własnych lokat i depozytów | 1 217 261,67 zł. | 1 153 700,96 zł. |
| b) odsetki od środków pieniężnych klientów | 8 817 624,15 zł. | 11 192 037,32 zł. |
| 2. Odpisy aktualizujące środki trwałe | nie występują | nie występują |
| 3. Przychody i koszty dotyczące działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidywanej do zaniechania w następnym okresie | nie występują | nie występują |
| 4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby | nie występują | nie występują |
| 5. Zyski i straty nadzwyczajne | nie występują | nie występują |
| 6. Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto | | |

Podatek dochodowy od osób prawnych na dzień 31.12.2012

| | |
|---|-----------------------|
| I. Przychody ogółem | 461 951 555,96 |
| a) działalność podstawowa | 52 946 374,35 |
| b) pozostałe przychody | 409 005 181,61 |
| II. Koszty ogółem | 436 371 937,77 |
| a) koszty w układzie rodzajowym | 46 413 180,47 |
| b) pozostałe koszty | 389 958 757,30 |
| III. Wynik finansowy brutto | 25 579 618,19 |
| IV. Korekta przychodów | 1 529 213,64 |
| V. Korekta kosztów | 561 732,28 |
| V. Przychody do podatku po korektach | 460 422 342,32 |
| Koszty do podatku po korektach | 435 810 205,49 |
| VI. Dochód do opodatkowania | 24 612 136,83 |
| VII. Podatek | 4 676 306,00 |

7. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje

8. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat obejmuje podatek bieżący i odroczony. Podatek bieżący stanowi zobowiązanie podatkowe Domu Maklerskiego obliczone w oparciu o stosowne przepisy podatkowe. Aktywa z tytułu podatku odroczonego i rezerwa na podatek odroczony są tworzone metodą bilansową opartą o identyfikację różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniach finansowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Dom Maklerski ustala w wysokości przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Zasada ostrożności oznacza, że aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są do wysokości, do której prawdopodobne jest, że osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozlicznych z kapitałem własnym ujmuje się również na kapitał własny. W szczególności na kapitał z aktualizacji wyceny odnoszone są rezerwy i aktywa z tytułu podatku odroczonego dotyczące wyceny do wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

| Pozycja aktywów lub zobowiązań | Wartość | | Ujemna różnica przejściowa | | | Aktywa z tytułu odroczonego podatku |
|--|----------------|----------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|
| | księgowa | podatkowa | Przew.rok real.różnicy | kwota | stawka podatk. | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 497 201,68 | 0,00 | 2013 i kolejne | 497 201,68 | 19% | 94 468,00 |
| Wycena zobowiązania Forex | 592 108,15 | 0,00 | 2013 | 592 108,15 | 19% | 112 501,00 |
| Wycena pozostałe PDO | 16 837 232,11 | 18 303 936,38 | 2013 | 1 466 704,27 | 19% | 278 674,00 |
| Należności | 35 133 162,40 | 35 534 054,40 | 2013 | 400 892,00 | 19% | 76 169,00 |
| Rezerwy 2011 roku | 295 002,68 | 0,00 | 2013 | 295 002,68 | 19% | 56 051,00 |
| Rezerwy 2012 roku | 5 347 073,64 | 0,00 | 2013 | 5 347 073,64 | 19% | 1 015 944,00 |
| Zobowiązania wobec klientów - odsetki | 156 703 467,56 | 156 807 727,75 | 2013 | 104 259,96 | 19% | 19 809,00 |
| Razem | | | | | | 1 653 616,00 |

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku

| BO | BZ | Zmiana |
|--------------|--------------|------------|
| 1 398 181,00 | 1 653 616,00 | 255 435,00 |

Rezerwa na podatek odroczonego

| Pozycja aktywów lub zobowiązań | Wartość | | Dodatnia różnica przejściowa | | | Rezerwa na podatek odroczonego |
|-----------------------------------|--------------|--------------|------------------------------|--------------|-------------------|--------------------------------------|
| | księgowa | podatkowa | Przew.rok real.różnicy | kwota | stawka podatk. | |
| Środki trwałe własne | 2 198 001,40 | 1 972 753,31 | 2013 i kolejne | 225 248,09 | 19% | 42 797,00 |
| Środki trwałe leasingowane | 536 248,58 | 0,00 | 2013 | 536 248,58 | 19% | 101 887,00 |
| Wycena Forex PDO | 3 778 298,37 | 0,00 | 2013 | 3 778 298,37 | 19% | 717 877,00 |
| Razem | | | | | | 862 561,00 |

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku

| BO | BZ | Zmiana |
|---|-------------------|-------------------|
| 113 783,00 | 862 561,00 | 748 778,00 |
| Podatek odroczonego naliczony od instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży | 99 927,00 | 99 927,00 |
| 113 783,00 | 962 488,00 | 848 705,00 |

V. Dane uzupełniające do rachunku przepływów pieniężnych:

| | 01.01-31.12.2011 | 01.01-31.12.2012 |
|---|--------------------|--------------------|
| 1. Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych: | | |
| na początek okresu sprawozdawczego BO, w tym: | 240 820 418,75 zł. | 170 285 124,19 zł. |
| - na rachunkach bankowych | 240 820 418,75 zł. | 170 285 124,19 zł. |
| - w kasie | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| na koniec okresu sprawozdawczego BZ, w tym: | 170 285 124,19 zł. | 170 985 959,76 zł. |
| - na rachunkach bankowych | 170 285 124,19 zł. | 170 985 959,76 zł. |
| - w kasie | 0,00 zł. | 0,00 zł. |
| 2. Podział działalności domu maklerskiego przyjęty do rachunku przepływów pieniężnych: | | |
| - operacyjna | -66 905 276,83 zł. | 4 114 671,88 zł. |
| obejmuje środki pieniężne otrzymane z tytułu prowadzenia działalności maklerskiej, wynikającej z udzielonych zezwoleń KNF, odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych, | | |
| - inwestycyjna | - 3 630 017,73 zł. | 9 714 578,76 zł. |
| obejmuje środki pieniężne zapłacone w celu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, otrzymane dywidendy i odsetki. | | |
| - finansowa | 0,00 zł. | -13 128 415,07 zł. |
| w tym 11 986 982,21 zł kwota dywidendy, która została wypłacona akcjonariuszom – uchwałą WZA z dnia 30 maja 2012 roku w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2011, kwota 1 141 432,86 zł. zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz zapłacone odsetki | | |

Noble Securities S.A.

Wartość sprzedaży z poszczególnymi podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011 i od 01.01.2012 do 31.12.2012

| | 01.01-31.12.2011 | 01.01-31.12.2012 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Getin Noble Bank S.A. | 1 533 338,15 | 16 145 721,80 |
| Open Finance S.A. | 156 167,95 | 153 920,00 |
| Towarzystwo Ubezpieczeń EUROPA S.A. | 2 027 475,00 | 7 500,00 |
| Noble Funds TFI S.A. | 63 628,20 | 31 235,93 |
| M.W. Trade S.A. | 1 692 496,10 | 1 531 000,00 |
| Idea Bank S.A. | 518 173,21 | 2 776 509,19 |
| Getin Holding S.A. | 1 133 150,00 | 588 857,38 |
| Sombielbank SA | 908 764,13 | 124 034,34 |
| Get Bank S.A. | 338 250,00 | 175 000,00 |
| Carcade Polska Sp. z o.o. | 0,00 | 761 000,00 |
| LC Corp S.A. | 0,00 | 30 000,00 |
| LC Corp B.V. | | 880 000,00 |
| TU Na Życie EUROPA | 1 207 800,93 | 0,00 |
| Tax Care S.A | 0,00 | 24 000,00 |
| Sax Development Sp. z o.o. | 0,00 | 111 000,00 |

Wartość zakupów z poszczególnymi podmiotami powiązаныmi w 2011 i w 2012 roku

| | 01.01-31.12.2011 | 01.01-31.12.2012 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Getin Noble Bank S.A. | 11 039 080,04 | 4 258 818,21 |
| Open Finance S.A. | 6 128 871,86 | 1 400 635,59 |
| Noble Concierge sp. z o.o. | 8 875,25 | 21 812,55 |
| Getin Leasing SA | 80 110,42 | 136 330,30 |
| Getin Holding S.A. | 4 800,00 | 0,00 |
| Get Bank S.A. | 203 182,97 | 200 721,97 |
| Sombielbank S.A. | 0,00 | 766,25 |
| MW Trade S.A. | 0,00 | 0,00 |

Noble Securities S.A.

Przychody i koszty finansowe

| | 01.01-31.12.2011 | 01.01-31.12.2012 |
|---|-------------------|---------------------|
| Getin Leasing S.A. (odsetki/koszty finansowe) | 0,00 | 35 283,39 |
| | | |
| | 01.01-31.12.2011 | 01.01-31.12.2012 |
| Getin Noble Bank SA (odsetki/koszty finansowe) | 0,00 | 22 910,00 |
| Getin Noble Bank SA (odsetki/przychody finansowe) | 8 096 310,25 | 9 979 146,06 |
| Getin Noble Bank SA (otrzymane dywidendy i udziały w zyskach) | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH W TYM: | 527 638,87 | 1 783 102,27 |
| Open Finance S.A. | 34 642,95 | 34 642,95 |
| Noble Funds TFI S.A. | 11 067,51 | 2 520,51 |
| TU Na Życie EUROPA | 344 476,89 | 0,00 |
| Idea Bank S.A. | 22 194,35 | 1 015 918,00 |
| Getin Holding S.A. | 5 000,00 | 0,00 |
| Getin Noble Bank S.A. | 110 257,17 | 729 020,81 |
| MW Trade S.A. | 0,00 | 1 000,00 |
| Sombielbank S.A. | 0,00 | 0,00 |
| Tax Care S.A. | 0,00 | 0,00 |
| | | |
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| ZOBOWIĄZANIA WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH W TYM: | 395 848,37 | 1 159 834,07 |
| Getin Noble Bank S.A. | 0,00 | 895 842,82 |
| OPEN FINANCE S.A. | 390 007,33 | 13 338,50 |
| Noble Concierge SP. Z O.O. | 0,00 | 0,00 |
| Getin Leasing S.A. | 0,00 | 0,00 |
| Get Bank S.A. | 5 841,04 | 0,00 |
| MW Trade S.A. | 0,00 | 250 000,00 |
| Sombielbank S.A. | 0,00 | 652,75 |

Wartość godziwa transakcji z podmiotami powiązаныmi równa jest ich wartości bilansowej.

5. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

| | | |
|---------------------------------------|-----|-------|
| - za okres od 01.01 do 31.12.2011 r. | 153 | osoby |
| - za okres od 01.01. do 31.12.2012 r. | 166 | osób |

Noble Securities S.A. na koniec grudnia 2012 roku zatrudniał 169 osoby osób w tym 53 kobiet oraz 113 mężczyzn.

6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

Łączne wynagrodzenie za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2012 zgodnie z zawartą umową zostało określone na kwotę 45.200,00 zł. netto. Kwota ta nie obejmuje kosztów przejazdów i zakwaterowania pracowników Zleceniobiorcy, związanych z wykonaniem powyższego badania.

| | |
|-------------------------------|---------------|
| b) inne usługi poświadczające | 51 800,00 zł. |
| c) pozostałe usługi | 0,00 zł. |

7. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, należnych i wypłaconych członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego wraz z wynagrodzeniami za udział w zarządach lub radach nadzorczych jednostek powiązanych w okresie od 01.01 do 31.12.2012 r. wyniosły:

| | |
|--|------------------|
| - wynagrodzenie członków Zarządu | 1 200 000,00 zł. |
| - premie dla członków Zarządu - wypłacone za 2011 r. | 2 117 758,54 zł. |
| - wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej | 0,00 zł. |
| - rezerwa na premie Zarządu za 2012 r. | 1 290 000,00 zł. |

8. Pożyczki, kredyty, zaliczki i gwarancje udzielone członkom zarządu, osobom zarządzającym i członkom organów nadzorczych domu maklerskiego z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot oraz oddzielnie o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych tym osobom w jednostkach powiązanych;

nie występują

9. Nazwa i siedziba jednostki dominującej sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Noble Securities S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Getin Noble Bank S.A. - ul. Domaniewska 39 B 02-675 Warszawa, sprawozdanie skonsolidowane sporządza Getin Noble Bank S.A.

VII. Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie

nie dotyczy

VIII. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

nie występują

IX. Informacje na temat występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

X. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy domu maklerskiego

Dom Maklerski nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy domu maklerskiego.

OPIS PRZYJĘTYCH CELÓW I ZASAD ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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.

W Spółce jest wdrożony system zarządzania ryzykiem związany z:

- 1) działalnością prowadzoną przez Spółkę,
- 2) systemami i procesami stosowanymi przez Spółkę w prowadzonej działalności, którego celem jest,
 - identyfikacja,
 - pomiar lub szacowanie,
 - monitorowanie oraz
 - kontrolowanie
 - ryzyka występującego w działalności Spółki, służące zapewnieniu prawidłowości procesu wyznaczania i realizacji celów strategicznych Spółki oraz szczegółowych celów działalności prowadzonej przez Spółkę.

Spółka definiuje ryzyko jako prawdopodobieństwo wystąpienia strat lub innych nieprzewidzianych okoliczności, które takie straty mogą powodować i które są związane z podjęciem określonej decyzji biznesowej, które stanowi miarę niepewności dochodów, oczekiwanych w przyszłości jako efekt określonej inwestycji kapitału.

Spółka uznaje za ryzyko finansowe następujące rodzaje ryzyka:

- 1) kredytowe,
- 2) rynkowe, w tym:
 - a) ryzyko cen instrumentów kapitałowych (metoda uproszczona)

- b) ryzyko cen towarów
- c) ryzyko szczególne cen instrumentów dłużnych
- d) ryzyko ogólne stóp procentowych (metoda terminu zapadalności)
- e) ryzyko walutowe
- f) ryzyko rozliczenia-dostawy oraz ryzyka kredytowego kontrahenta
- g) ryzyko operacyjne.

Spółka, z uwagi na ostrożne podejście do kwestii dotyczących zarządzania ryzykami, na obecnym etapie, nie stosuje redukcji ryzyka kredytowego na podstawie zasad określonych w załączniku nr 7 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 listopada 2009 r. w sprawie zakresu i szczegółowych zasad wyznaczania całkowitego wymogu kapitałowego, w tym wymogów kapitałowych, dla domów maklerskich oraz określenia maksymalnej wysokości kredytów, pożyczek i wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych w stosunku do kapitałów (Dz.U. Nr 204, poz. 1571, z późn. zm.).

Spółka nie wykorzystuje obecnie sekurytyzacji aktywów i dlatego też, na obecnym etapie, nie oblicza kwot ekspozycji ważonych ryzykiem na podstawie zasad określonych w załączniku nr 8 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 listopada 2009r. w sprawie zakresu i szczegółowych zasad wyznaczania całkowitego wymogu kapitałowego, w tym wymogów kapitałowych, dla domów maklerskich oraz określenia maksymalnej wysokości kredytów, pożyczek i wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych w stosunku do kapitałów (Dz.U. Nr 204, poz. 1571, z późn. zm.).

DODATKOWE INFORMACJE W ZAKRESIE RYZYKA KREDYTOWEGO

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko niewywiązania się przez wierzycieli Spółki z ich zobowiązań wobec Spółki, co spowodować może poniesienie strat przez Spółkę.

Spółka w zakresie obejmującym ryzyko kredytowe dokonuje obliczeń wymogów kapitałowych z tego tytułu.

Wyliczenie wymogu kapitałowego z tytułu ryzyka kredytowego, przy uwzględnieniu zasad określonych w załączniku nr 6 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 listopada 2009 r. w sprawie zakresu i szczegółowych zasad wyznaczania całkowitego wymogu kapitałowego, w tym wymogów kapitałowych, dla domów maklerskich oraz określenia maksymalnej wysokości kredytów, pożyczek i wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych w stosunku do kapitałów (Dz.U. Nr 204, poz. 1571, z późn. zm.), polega na zaliczeniu przez Spółkę ekspozycji do jednej z szesnastu klas:

- 1) ekspozycje wobec rządów i banków centralnych,
- 2) ekspozycje wobec samorządów terytorialnych i władz lokalnych,
- 3) ekspozycje wobec podmiotów sektora finansów publicznych i podmiotów nieprowadzących działalności gospodarczej,
- 4) ekspozycje wobec wielostronnych banków rozwoju,
- 5) ekspozycje wobec organizacji międzynarodowych,
- 6) ekspozycje wobec instytucje,
- 7) ekspozycje wobec przedsiębiorców,
- 8) ekspozycje detaliczne,
- 9) ekspozycje zabezpieczone na nieruchomościach,

- 10) ekspozycje przeterminowane,
- 11) ekspozycje należące do kategorii wysokiego ryzyka,
- 12) ekspozycje z tytułu obligacji zabezpieczonych,
- 13) ekspozycje sekurytyzacyjne,
- 14) ekspozycje krótkoterminowe wobec instytucji i przedsiębiorców,
- 15) ekspozycje z tytułu uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania,
- 16) inne ekspozycje.

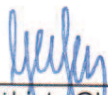
W razie wątpliwości w zakresie zaliczenia ekspozycji do danej klasy ekspozycji Spółka kieruje się zasadą przyjmowania wyższych wymogów w zakresie ryzyka kredytowego (w przypadku niejasnej sytuacji w zakresie podejmowania ryzyka lub wątpliwości w zakresie metodyki obowiązuje zasada ostrożności).

DODATKOWE INFORMACJE W ZAKRESIE RYZYKA ZMIANY STOPY PROCENTOWEJ

Spółka dokonuje inwestycji w ramach portfela handlowego w papiery dłużne, które są oprocentowane według określonych stóp procentowych (stałych lub zmiennych). Instrumenty finansowe są przedmiotem handlu na własny rachunek na rynku wtórnym, ale mogą być też, w ramach ustalonych limitów wewnętrznych, utrzymywane do terminu zapadalności.

Spółka, na podstawie załącznika nr 3 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 listopada 2009r. w sprawie zakresu i szczegółowych zasad wyznaczania całkowitego wymogu kapitałowego, w tym wymogów kapitałowych, dla domów maklerskich oraz określenia maksymalnej wysokości kredytów, pożyczek i wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych w stosunku do kapitałów (Dz.U. Nr 204, poz. 1571, z późn. zm.), wylicza wymóg kapitałowy z tytułu ryzyka ogólnego stóp procentowych korzystając z metody terminów zapadalności.

Sporządził:



Elżbieta Głowa
Główna Księgowa

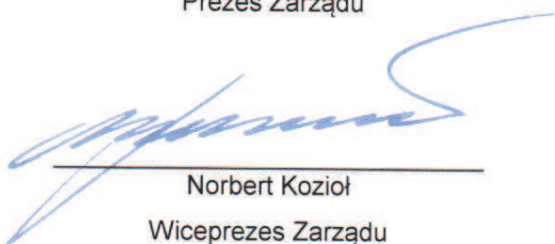
Zatwierdził:



Czcibor Dawid
Prezes Zarządu



Dominik Stefan Ucieklak
I Wiceprezes Zarządu



Norbert Kozioł
Wiceprezes Zarządu



Iwona Teresa Ustach
Wiceprezes Zarządu

Kraków, dnia 06.06.2013 r.