

Money Makers S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2011 DO DNIA 31 GRUDNIA 2011
WRAZ Z OPINIĄ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Nadzorczej Money Makers Spółki Akcyjnej

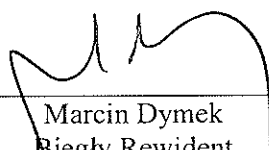
1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku Money Makers Spółka Akcyjna („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, ul. Domaniewska 39A, obejmującego wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („załączone sprawozdanie finansowe”).
2. Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiada Zarząd Spółki. Ponadto, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. nr 152 z 2009 roku poz. 1223, z późniejszymi zmianami – „ustawa o rachunkowości”) i wydanych na jej podstawie przepisach. Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.
3. Badanie załączonego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
 - rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
 - krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,

w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, czy sprawozdanie to nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności, badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w załączonym sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę poprawności przyjętych i stosowanych przez Zarząd zasad rachunkowości i znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd, jak i ogólnej prezentacji załączonego sprawozdania finansowego. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.

4. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
 - przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 31 grudnia 2011 roku, jak też sytuacji majątkowej i finansowej badanej Spółki na dzień 31 grudnia 2011 roku;
 - sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, wynikającymi z ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
 - jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa regulującymi przygotowanie sprawozdań finansowych oraz postanowieniami statutu Spółki.
5. Nie zgłaszając zastrzeżeń, zwracamy uwagę, iż z dniem 17 kwietnia 2012 roku wydaliśmy opinię do sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku. Jak opisano w nocie 33 dodatkowych informacji i objaśnień do załączonego sprawozdania finansowego, Zarząd Spółki po podpisaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku, a przed zatwierdzeniem przez Radę Nadzorczą Spółki, powziął informacje, w wyniku których postanowił dokonać zmiany sprawozdania finansowego i zgodnie z art. 54 ust. 1 ustawy o rachunkowości powiadomił o tym fakcie biegłego rewidenta.
6. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

w imieniu
Ernst & Young Audit sp. z o.o.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
Nr ewidencyjny 130

Kluczowy Biegły Rewident

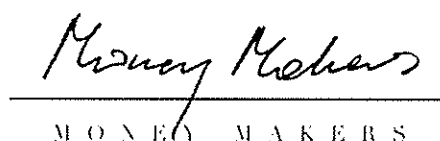

Marcin Dymek
Biegły Rewident
nr 9899

ERNST & YOUNG
AUDIT sp. z o.o.
Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa

Partner


Dorota Snarska - Kuman

Warszawa, dnia 24 maja 2012 roku



SPRAWOZDANIE FINANSOWE DOMU MAKLERSKIEGO

**za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku
do dnia 31 grudnia 2011 roku**

Money Makers Spółka Akcyjna

Q

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOMU MAKLERSKIEGO ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2011 ROKU DO DNIA 31 GRUDNIA 2011 ROKU.

1. INFORMACJE OGÓLNE

Money Makers Spółka Akcyjna została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 5 lutego 2010 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000350402. Spółce nadano numer statystyczny REGON 142296921. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: ul. Domaniewska 39A, 02-672 Warszawa. Spółka jest domem maklerskim, który prowadzi działalność maklerską zgodnie z Art. 69 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi (Dz.U. z 2005 roku nr 183, poz. 1838, z późniejszymi zmianami) oraz w ramach przedmiotu działania, Spółka prowadzi działalność zgodnie ze statutem Spółki.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. Działalność holdingów finansowych,
2. Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych,
3. Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
4. Działalność związana z zarządzaniem funduszami,
5. Działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych.

W dniu 9 listopada 2010 roku Komisja Nadzoru Finansowego udzieliła Spółce zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych.

W dniu 5 kwietnia 2011 roku Komisja Nadzoru Finansowego udzieliła Spółce zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym – 01.01.2011-31.12.2011, a także dane porównawcze za okres 18.02.2010-31.12.2010.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2011 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd zarekomenduje walnemu zgromadzeniu Spółki, aby stratę netto za rok 2011 pokryć z zysków przyszyłych okresów.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz.U. z 2009 r. Nr 226, poz. 1824) oraz sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe oraz nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 lata
Patenty, licencje, znaki firmowe	2 lata
Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość

bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2011 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Urządzenia techniczne i maszyny	3-5 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	5-10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tysiąca złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe w budowie

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

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

W tej kategorii znajdują się aktywa finansowe wyceniane w skorygowanej cenie nabycia, aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej oraz pozostałe aktywa finansowe.

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

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

Skutki obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych,
- w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.6. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej, pozostałej działalności operacyjnej, ogólnego zarządu lub sprzedaży.

4.7. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

4.8. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie

tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

4.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

4.10. Rozliczenia międzyokresowe

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

4.11. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

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

Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.12. Rezerwy

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

4.13. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub

ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

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

4.14. Odroczonego podatku dochodowego

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

Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatku dochodowego powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które

według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

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

4.15. Uznawanie przychodów

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

4.15.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

4.15.2. Świadczenie usług

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

4.15.3. Odsetki

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

4.16. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka nie tworzy takiego funduszu i nie dokonuje okresowych odpisów w minimalnej wymaganej kwocie.

BILANS DOMU MAKLERSKIEGO

AKTYWA		nota	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
I	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29	8 490 993,08	5 690 860,79
1	W kasie		-	-
2	Na rachunkach bankowych		8 490 993,08	5 690 860,79
3	Inne środki pieniężne		-	-
4	Inne aktywa pieniężne		-	-
II	Należności krótkoterminowe	9	770 056,09	275 124,57
1	Od klientów		37 798,49	8 585,53
2	Od jednostek powiązanych		-	-
3	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		-	-
a)	z tytułu zawartych transakcji		-	-
b)	Pozostałe		-	-
4	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		-	-
5	Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		-	-
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		696 666,45	266 539,04
10	Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności		-	-
11	Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczek papierów wartościowych		-	-
12	Pozostałe		35 591,15	-
III	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu		-	-
1	Akcje		-	-
2	Dłużne papiery wartościowe		-	-
3	Certyfikaty inwestycyjne		-	-
4	Warranty		-	-
5	Pozostałe papiery wartościowe		-	-
6	Instrumenty pochodne		-	-
7	Towary giełdowe		-	-
8	Pozostałe		-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	55 029,32	57 184,39
V	Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		-	-
1	Dłużne papiery wartościowe		-	-
2	Pozostałe papiery wartościowe		-	-
3	Towary giełdowe		-	-
4	Pozostałe		-	-
VI	Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży		-	-
1	Akcje i udziały		-	-
a)	jednostki dominującej		-	-
b)	znaczącego inwestora		-	-
c)	wspólnika jednostki współzależnej		-	-
d)	jednostek podporządkowanych		-	-
e)	Pozostałe		-	-
2	Dłużne papiery wartościowe		-	-
3	Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		-	-
4	Certyfikaty inwestycyjne		-	-
5	Pozostałe papiery wartościowe		-	-
6	Towary giełdowe		-	-
7	Pozostałe		-	-
VII	Należności długoterminowe	8	224 774,93	224 774,93

Money Makers Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe domu maklerskiego za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku

VIII	Udzielone pożyczki długoterminowe			-	-
1	Jednostce dominującej			-	-
2	Znaczącemu inwestorowi			-	-
3	Wspólnikowi jednostki współzależnej			-	-
4	Jednostkom podporządkowanym			-	-
5	Pozostałe			-	-
IX	Wartości niematerialne i prawne	6	796 707,01	307 089,34	
1	Wartość firmy			-	-
2	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: oprogramowanie komputerowe			-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne		796 707,01	15 089,34	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			292 000,00	
X	Rzeczowe aktywa trwałe	7	47 697,56	70 450,18	
1	Środki trwałe w tym:		47 697,56	70 450,18	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			-	-
b)	budynki i lokale			-	-
c)	zespoły komputerowe		47 697,56	70 450,18	
d)	pozostałe środki trwałe			-	-
2	Środki trwałe w budowie			-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			-	-
XI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			-	-
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe			-	-
AKTYWA RAZEM			10 385 257,99	6 625 484,20	

PASYWA		nota	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
I	Zobowiązania krótkoterminowe	17	594 777,49	205 482 33
1	Wobec klientów			-
2	Wobec jednostek powiązanych			-
3	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich			-
a)	z tytułu zawartych transakcji			-
b)	Pozostałe			-
4	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe			-
5	Wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych			-
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 i ubezpieczeń społecznych		169 101,23	54 041,60
12	Z tytułu wynagrodzeń		454,33	9 470,92
13	Wobec towarzystw funduszy, inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych			-
14	Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych			-
15	Fundusze specjalne			-
16	Pozostałe		425 221,93	141 969,81
II	Zobowiązania długoterminowe			
1	Kredyty bankowe			-
a)	od jednostek powiązanych			-
b)	pozostałe			-
2	Pożyczki			-
a)	od jednostek powiązanych			-
b)	pozostałe			-
3	Dłużne papiery wartościowe			-

Money Makers Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe domu maklerskiego za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku

4	Z tytułu innych instrumentów finansowych		-	-
5	Z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
a)	od jednostek powiązanych		-	-
b)	pozostałe		-	-
6	Pozostałe		-	-
III	Rozliczenia międzyokresowe	13	154 695,01	100 617,92
1	Ujemna wartość firmy		-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		154 695,01	100 617,92
a)	długoterminowe		-	-
b)	krótkoterminowe		154 695,01	100 617,92
IV	Rezerwy na zobowiązania		-	-
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2	Na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
a)	długoterminowa		-	-
b)	krótkoterminowa		-	-
3	Pozostałe		-	-
a)	długoterminowe		-	-
b)	krótkoterminowe		-	-
V	Zobowiązania podporządkowane		-	-
VI	Kapitał (fundusz) własny	11; 5	9 635 785,49	6 319 383,95
1	Kapitał (fundusz) podstawowy		563 334,40	460 000,00
2	Naieżne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
3	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
4	Kapitał (fundusz) zapasowy		14 910 745,60	7 264 000,00
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		-	-
b)	tworzony ustawowo		-	-
c)	tworzony zgodnie ze statutem		-	-
d)	z dopłat akcjonariuszy		-	-
e)	inny		-	-
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
7	Zysk/strata z lat ubiegłych		- 1 404 616,05	-
a)	zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)		-	-
b)	strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)		- 1 404 616,05	-
8	Zysk (strata) netto		- 4 433 678,46	- 1 404 616,05
9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
PASYWA RAZEM			10 385 257,99	6 625 484,20

Pozycje pozabilansowe

		Nota	31 grudnia 2011	31 grudnia 2010
I	Zobowiązania warunkowe, w tym:		-	-
1	Gwarancje		-	-
2	Kaucje, poręczenia		-	-
II	Majątek obcy w użytkowaniu		-	-
III	Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego		-	-

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT DOMU MAKLERSKIEGO

	nota	Okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011	Okres od 18 lutego 2010 do 31 grudnia 2010
I Przychody z działalności maklerskiej, w tym	21	372 675,78	6 024,16
- od jednostek powiązanych		-	-
1 Prowizje		372 675,78	6 024,16
a) od operacji instrumentami finansowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie		372 675,78	6 024,16
b) z tytułu oferowania instrumentów finansowych		-	-
c) z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		-	-
d) pozostałe		-	-
2 Inne przychody		-	-
a) z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów		-	-
b) z tytułu oferowania instrumentów finansowych		-	-
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 finansowymi		-	-
f) z tytułu reprezentowania banków prowadzących działalność maklerską i domów maklerskich na rynkach regulowanych i na giełdach towarowych		-	-
g) pozostałe		-	-
II Koszty działalności maklerskiej		5 071 044,20	1 572 891,33
1 Koszty z tytułu afiliacji		-	-
2 Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		-	-
3 Opłaty na rzecz izby gospodarczej		-	-
4 Wynagrodzenia		1 729 965,82	503 620,38
5 Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		281 621,41	116 301,99
6 Świadczenia na rzecz pracowników		-	-
7 Zużycie materiałów i energii		53 729,08	101 307,38
8 Koszty utrzymania i wynajmu budynków		331 008,40	57 974,43
9 Pozostałe koszty rzeczowe		99 952,99	147 419,91
10 Amortyzacja		449 329,51	86 037,38
11 Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		21 301,57	32 426,64
12 Prowizje i inne opłaty		-	-
13 Pozostałe		2 104 135,42	527 802,93
III Zysk (strata) z działalności maklerskiej (I-II)		- 4 698 368,42	- 1 566 867,17
IV Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
1 Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
2 Odsetki, w tym		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
3 Korekty aktualizujące wartość		-	-
4 Zysk ze sprzedaży / umorzenia		-	-
5 Pozostałe		-	-
V Koszty z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-
1 Korekty aktualizujące wartość		-	-
2 Strata ze sprzedaży / umorzenia		-	-
3 Pozostałe		-	-
VI Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)		-	-
VII Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności		-	-
1 Odsetki		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
2 Korekty aktualizujące wartość		-	-
3 Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych		-	-
4 Zysk ze sprzedaży / umorzenia		-	-
5 Pozostałe		-	-

Money Makers Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe domu maklerskiego za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku

		nota	Okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011	Okres od 18 lutego 2010 do 31 grudnia 2010
VIII	Koszty z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności		-	-
1	Korekty aktualizujące wartość		-	-
2	Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych		-	-
3	Strata ze sprzedaży / umorzenia		-	-
4	Pozostałe		-	-
IX	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymwanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)		-	-
X	Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
1	Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym		-	-
	- 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 instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
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-XI)		-	-
XIII	Pozostałe przychody operacyjne	24	74,41	1,38
1	Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		-	-
2	Dotacje		-	-
3	Pozostałe		74,41	1,38
XIV	Pozostałe koszty operacyjne	25	3,04	101,17
1	Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		-	-
2	Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		-	-
3	Pozostałe		3,04	101,17
XV	Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności		-	-
1	Rozwiązanie rezerw		-	-
2	Utworzenie rezerw		-	-
3	Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności		-	-
4	Utworzenie odpisów aktualizujących należności		-	-
XVI	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)		-4 698 297,05	-1 566 966,96
XVII	Przychody finansowe	26	276 908,43	164 714,14
1	Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym		-	-
	- od jednostek powiązanych		-	-
2	Odsetki od lokat i depozytów		276 908,43	164 714,14
	- od jednostek powiązanych		-	-
3	Pozostałe odsetki		-	-
4	Dodatnie różnice kursowe		-	-
a)	zrealizowane		-	-
b)	niezrealizowane		-	-
5	Pozostałe		-	-
XVIII	Koszty finansowe	27	12 289,84	2 363,23
1	Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym		864,48	-
	- dla jednostek powiązanych		-	-
2	Pozostałe odsetki		-	-
3	Ujemne różnice kursowe		11 425,36	2 363,23
a)	zrealizowane		11 425,36	2 363,23
b)	niezrealizowane		-	-
4	Pozostałe		-	-
XIX	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (XVI+XVII-XVIII)		-4 433 678,46	-1 404 616,05
XX	Zyski nadzwyczajne		-	-

Money Makers Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe domu maklerskiego za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku

		nota	Okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011	Okres od 18 lutego 2010 do 31 grudnia 2010
1	Losowe		-	-
2	Pozostałe		-	-
XXI	Straty nadzwyczajne		-	-
1	Losowe		-	-
2	Pozostałe		-	-
XXII	Zysk (strata) brutto (XIX+XX-XXI)		-4 433 678,46	-1 404 616,05
XXIII	Podatek dochodowy		-	-
XXIV	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
XXV	Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)		-4 433 678,46	-1 404 616,05

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota	Okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011	Okres od 18 lutego 2010 do 31 grudnia 2010
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	460 000,00	-
- zmiany zasad rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 319 383,95	-
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	460 000,00	-
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	103 334,40	460 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	103 334,40	460 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	103 334,40	460 000,00
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	563 334,40	460 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 264 000,00	-
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 646 745,60	7 264 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	7 646 745,60	7 264 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	7 646 745,60	7 264 000,00
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
-	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 910 745,60	7 264 000,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Nota	Okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011	Okres od 18 lutego 2010 do 31 grudnia 2010
7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		- 1 404 616,05	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
- zmiany zasad rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- podziału zysku		-	-
-		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
-		-	-
-		-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		- 1 404 616,05	-
- zmiany zasad rachunkowości		-	-
- korekty błędów		-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		- 1 404 616,05	-
a) zwiększenie (z tytułu)		-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
-		-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-	-
-		-	-
-		-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		- 1 404 616,05	-
7.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		- 1 404 616,05	-
8. Wynik netto		-4 433 678,46	-1 404 616,05
a) zysk netto		-	-
b) strata netto		-4 433 678,46	-1 404 616,05
c) odpisy z zysku		-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		9 635 785,49	6 319 383,95
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		9 635 785,49	6 319 383,95

Money Makers Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe domu maklerskiego za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego domu maklerskiego

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nota	Okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011	Okres od 18 lutego 2010 do 31 grudnia 2010
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/ (strata) netto	-4 433 678,46	-1 404 616,05
II. Korekty razem	399 925,31	-164 946,26
1. Amortyzacja	449 329,51	86 037,38
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-494 931,52	-499 899,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	389 295,16	205 482,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	56 232,16	43 433,53
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 4 033 753,15	-1 569 562,31
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	916 194,56	463 576,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	916 194,56	463 576,90
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 916 194,56	-463 576,90

Money Makers Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe domu maklerskiego za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego domu maklerskiego

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Nota	Okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011	Okres od 18 lutego 2010 do 31 grudnia 2010
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		7 750 080,00	7 724 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		7 750 080,00	7 724 000,00
2. Kredyty i pożyczki		-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8. Odsetki		-	-
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		7 750 080,00	7 724 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		2 800 132,29	5 690 860,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		2 800 132,29	5 690 860,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		5 690 860,79	-
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	29	8 490 993,08	5 690 860,79
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

W sprawozdaniu finansowym ujęte zostały informacje na temat danych liczbowych zapewniających porównywalności za okres od 18 lutego 2010 do 31 grudnia roku 2010. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 24 maja 2012 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 24 maja 2012 roku nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Jednocześnie zgodnie z szczegółową informacją zawartą w punkcie 11 niniejszego sprawozdania finansowego („11 Kapitały”), Spółka na podstawie uchwały walnego zgromadzenia z dnia 12 stycznia 2012 roku wyemitowała 15000 warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia 15000 akcji nowej emisji serii E.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym, ani w okresie od dnia 18 lutego 2010 do dnia 31 grudnia 2010 nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. INFORMACJE O POZIOMIE NADZOROWANYCH KAPITAŁÓW W PODZIALE NA POSZCZEGÓLNE SKŁADNIKI KAPITAŁÓW NADZOROWANYCH I O CAŁKOWITYM WYMOGU KAPITAŁOWYM W PODZIALE NA WYMOGI Z TYTUŁU POSZCZEGÓLNYCH TYPÓW RYZYKA ORAZ WYMÓG Z TYTUŁU PRZEKROCZENIA LIMITU DUŻYCH ZAANGAŻOWAŃ ORAZ WYMOGÓW Z TYTUŁU KOSZTÓW STAŁYCH, OBLICZONYCH ZGODNIE Z ODRĘBNYMI PRZEPISAMI NA DZIEŃ BILANSOWY.

Poziom nadzorowanych kapitałów na dzień 31 grudnia 2011 roku wyniósł 8.839.078,48 złotych; przy czym:

- kapitały podstawowe wyniosły 8.839.078,48 złotych,
- kapitały uzupełniające II kategorii wyniosły 0 złotych,
- kapitały uzupełniające III kategorii wyniosły 0 złotych.

Natomiast poziom nadzorowanych kapitałów na dzień 31 grudnia 2010 roku wyniósł 6.319.383,95 złotych; przy czym:

- kapitały podstawowe wyniosły 6.319.383,95 złotych,
- kapitały uzupełniające II kategorii wyniosły 0 złotych,
- kapitały uzupełniające III kategorii wyniosły 0 złotych.