

Sprawozdanie finansowe

Analizy Online Asset Management S.A.

z siedzibą 00-695 Warszawa, Nowogrodzka 47a

za okres od dnia 1 stycznia 2011r. do dnia 31 grudnia 2011r.


na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym

Informacja dodatkowa

ANALIZY ONLINE ASSET MANAGEMENT S.A.	
Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki: ul. Nowogrodzka 47a, 00-695 Warszawa tel. +(48 22) 585-08-58, fax +(48 22) 585-08-59 NIP: 701 02 07 775
Finansier SFK Sp. z o.o.	Elżbieta Małecka -Prezes Zarządu
FINANSIER-SFK Sp. z o.o. 01-840 W-wa, ul. Reymonta 21/292 P=010000760, NIP 118-00-61-178	Grzegorz Raupuk -Członek Zarządu
	JAROSŁAW TOMGZYK

CZŁONEK ZARZĄDU

Warszawa, 27 stycznia 2012r.

TOM

Wstęp do sprawozdania finansowego

Podstawowy przedmiot działalności	Działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych. Działalność związana z zarządzaniem funduszami.
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS nr 0000341443
Czas trwania jednostki	Nieograniczony
Okres objęty sprawozdaniem	01.01.2011 do 31.12.2011 r.
Jednostki wewnętrzne	Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych
Kontynuacja działalności gospodarczej	Jednostka w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować swoją działalność oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności
Połączenie spółek	W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)	<p>Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) cen nabycia (zakupu), 2) kosztów wytworzenia, 3) wartości przeszacowanej, po aktualizacji wyceny środków trwałych pomniejszonych o odpisy umorzeniowe <p>Umorzenia środków trwałych obliczane będą na podstawie stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym osób prawnych, stosując metodę fiskalną. Pozwala to na zrezygnowanie z dodatkowej ewidencji tzw. planowej amortyzacji.</p> <p>Rozpoczęcie umorzeń powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń z wartością początkową danego środka trwałego, bądź jego likwidacji.</p> <p>Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustala się stawkę odpisów amortyzacyjnych. Jako podstawę ustalenia stawek odpisów amortyzacyjnych przyjmuje się wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiący załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>

<p>Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 pkt 1-4 ustawy)</p>	<p>Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po kursie kupna stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka, nie wyższym od kursu średniego ustalonego dla danej waluty obcej przez NBP. Operacje sprzedaży skutkujące powstaniem należności Spółki w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich dokonania po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym SAD ustalony został inny kurs. Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanym przez bank, z którego usług Spółka korzysta. Różnice kursowe od należności wyrażanych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych -jako różnice kursowe.</p>
<p>Wycena aktywów finansowych</p>	<p>Wyceny aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych nabytych w imieniu i na rachunek własny dokonuje się na dzień bilansowy, zgodnie z ustawą oraz w ten sposób, że:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości rynkowej, a aktywa finansowe, dla których nie istnieje aktywny rynek — według określonej w inny sposób wartości godziwej; różnicę z wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu; 2) aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu; 3) pożyczki udzielone oraz należności własne, które nie zostały zaliczone do kategorii aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wycenia się według zamortyzowanego kosztu; 4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny; 5) akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, lub według wartości godziwej; 6) aktywa finansowe, których wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości; 7) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne będące zobowiązaniami, wycenia się według wartości godziwej, z zastrzeżeniem, że zobowiązania finansowe będące instrumentami pochodnymi powiązаныmi z akcjami i udziałami, dla których nie istnieje aktywny rynek i których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, a które muszą być rozliczone przez dostawę tych akcji i udziałów, należy wycenić według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości; skutki zmiany wartości godziwej zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu; 8) zobowiązania finansowe nieprzeznaczone do obrotu i niebędące instrumentami pochodnymi wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu.

hu

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]