



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
DOMU MAKLEPSKIEGO WDM S.A.**

za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r.

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI**

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane ogólne o spółce:

Nazwa:	Dom Maklerski WDM S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	50-109 Wrocław, ul. Kielbaśnicza 28
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	- Działalność maklerska - Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania - Pośrednictwo finansowe pozostałe - Działalność pomocnicza finansowa
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS:	000025987
Numer statystyczny REGON:	020195815

Dom Maklerski WDM S.A. działa na podstawie zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego na prowadzenie działalności maklerskiej (nr zezwolenia: PW-DDM-M-4020-68-1/KNF78/2006).

II. Czas trwania Spółki:

Dom Maklerski WDM S.A. została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku dla śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2010 roku do 30 września 2010 roku dla śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 30.09.2011 r.:

Zarząd:

Wojciech Gudaszewski	- Prezes Zarządu
Adrian Dzielnicki	- Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Zmiany w składzie zarządu w roku 2011 nie nastąpiły.

Rada Nadzorcza:

Sławomir Cal-Całko	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Piotrowski	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Mikołajuk	- Członek Rady Nadzorczej
Janusz Zawadzki	- Członek Rady Nadzorczej
Mieczysław Wójciak	- Członek Rady Nadzorczej

V. Prawnicy:

W okresie sprawozdawczym Dom Maklerski WDM S.A. korzystał z pomocy następujących Kancelarii prawnych:

1. Grynhoff, Woźny i Wspólnicy Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie
2. Kancelaria Radcy Prawnego dr Piotr Ochman z siedzibą we Wrocławiu

VI. Banki:

1. Bank Przemysłowo-Handlowy S.A. z siedzibą w Krakowie.
2. Getin Noble Bank S.A. z siedzibą w Warszawie
3. Kredyt Bank S.A. z siedzibą w Warszawie

VII. Notowania na rynku regulowanym:

Od dnia 19 lipca 2011 roku akcje spółki notowane są na rynku regulowanym (rynek podstawowy) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Od 30 sierpnia 2007 roku do 18 lipca 2011 roku akcje spółki notowane były na rynku akcji NewConnect, opartym na alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

VIII. Znaczący Akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 30.09.2011 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcionariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki (%)
Tadeusz Gudaszewski	14 400 000	144 000,00	17,45%	14 400 000	17,45%
Zofia Dzielnicka	13 250 000	132 500,00	16,06%	13 250 000	16,06%
Wojciech Gudaszewski	8 240 000	82 400,00	9,99%	8 240 000	9,99%
Adrian Dzielnicki	8 240 000	82 400,00	9,99%	8 240 000	9,99%
SPQR S.A.*	6 995 747	69 957,47	8,48%	6 995 747	8,48%
Pozostali	31 374 253	313 742,53	38,03%	31 374 253	38,03%
Razem	82 500 000	825 000,00	100%	82 500 000	100%

* z podmiotami zależnymi

W okresie od 01 stycznia do 30 września 2011 w wyniku nabycia akcji zwykłych na okaziciela Domu Maklerskiego WDM S.A. przez spółkę SPQR S.A. wraz z podmiotami zależnymi, nastąpiło przekroczenie progu 5% ogólnej liczby akcji i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Domu Maklerskiego WDM S.A. Na dzień 30 września 2011 r. SPQR S.A. wraz z podmiotami zależnymi posiadała 8,48% w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Domu Maklerskiego WDM S.A.

IX. Spółki zależne:

- WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. – z siedzibą we Wrocławiu, ul. Kiełbaśnicza 28, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000271207. Przedmiotem działalności spółki jest m.in.: świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy rynku NewConnect, doradztwo przy czynnościach przygotowawczych do debiutu na rynku NewConnect, sporządzanie dokumentów informacyjnych na rynku NewConnect.
- WDM Capital S.A. – z siedzibą we Wrocławiu, ul. Kiełbaśnicza 28, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000301483. WDM Capital S.A. jest ramieniem inwestycyjnym grupy Domu Maklerskiego WDM S.A. Jest to spółka o charakterze holdingowym posiadająca udziały w spółkach inwestycyjnych specjalizujących się w obszarach: 'private equity', 'wierzytelności' i 'nieruchomości'.
- BIO-MED Investors S.A. – z siedzibą we Wrocławiu, ul. Kiełbaśnicza 28, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 00000351150. BIO-MED Investors S.A. jest spółką inwestycyjną działającą w segmencie małych i średnich spółek (MiŚ) o specjalizacji branżowej: biotechnologia, medycyna i ochrona zdrowia.

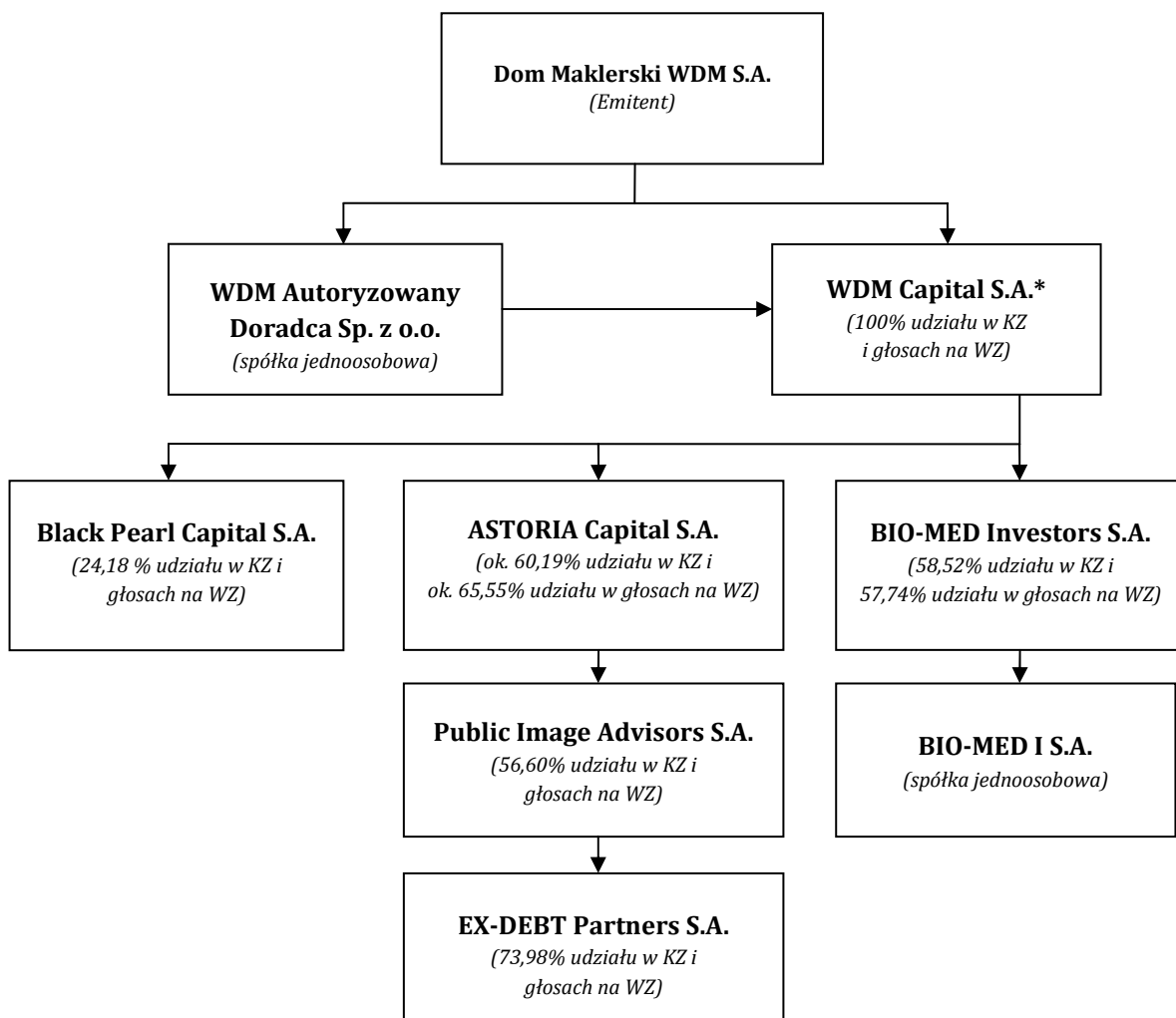
- BIO-MED I S.A. – z siedzibą we Wrocławiu, ul. Kiełbaśnicza 28, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000288081. BIO-MED Investors S.A. jest spółką w 100% zależną od BIO-MED Investors S.A. i realizuje strategię spółki matki.
- ASTORIA Capital S.A. – z siedzibą we Wrocławiu, ul. Kiełbaśnicza 28, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000354357. BIO-MED Investors S.A. jest spółką inwestycyjną (o charakterze ogólnobranżowym) działającą w segmencie małych i średnich spółek (MiŚ), głównie spółek niepublicznych.

X. Spółki stowarzyszone:

- Pubic Image Advisors S.A. – z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 50 lok. 515, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego pod numerem 0000347674. Przedmiotem działalności przedsiębiorstwa jest świadczenie usług z zakresu *public relations* i *investor relations* na rzecz spółek notowanych na rynku NewConnect lub rynku regulowanym GPW oraz przedsiębiorstw zamierzających stać się spółkami publicznymi.
- Black Pearl Capital S.A. – z siedzibą w Warszawie, ul. K.K. Baczyńskiego 1 lok. 2, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego rejestru Sądowego pod numerem 0000343453. Spółka jest funduszem typu *private equity* inwestującym na rynku prywatnym.
- EX-DEBT Partners S.A. – z siedzibą we Wrocławiu, ul. Kiełbaśnicza 28, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000375048. Spółka specjalizuje się w inwestycjach w akcje i obligacje przedsiębiorstw zajmujących się windykacją i obrotem wierzytelnościami.

Zgodnie z MSR 28 par 1 jednostka dominująca wyłączyła jednostki stowarzyszone (Public Image Advisors S.A. oraz Black Pearl Capital S.A.) z konsolidacji, rozpoznając je jako udziały wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zgodnie z MSR 39 Instrumenty finansowe.

XI. Graficzna prezentacja Grupy Kapitałowej objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.



* - w tym 92,5% udziału w KZ i 95,28% udziału w głosach na WZ przez Emitenta oraz 7,5% udziału w KZ i 4,72% udziału w głosach na WZ przez spółkę WDM Autoryzowany Doradca sp. z o.o.

Źródło: Emitent

XII. Oświadczenie Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi jednostką zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową jednostki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2011 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2010 roku.

XIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 07 listopada 2011 roku.

XIV. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR w okresach objętych śródrocznym sprawozdaniem finansowym, ustalane przez Narodowy Bank Polski. Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły:

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.-30.09.2011	4,0413	3,8403	4,4900	4,4112
01.01.-31.12.2010	4,0043	3,8356	4,1770	3,9603
01.01.-30.09.2010	4,0027	3,8356	4,1770	3,9870

*) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego śródrocznego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EUR

Wyszczególnienie	30.09.2011		31.12.2010	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 640 559,29	371 907,71	16 728 801,02	4 224 124,69
Należności krótkoterminowe	7 279 114,87	1 650 143,92	3 957 062,27	999 182,45
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	5 281 200,73	5 821 196,32	6 197 270,81	1 564 848,83
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	2 296 053,63	520 505,45	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	1 165 898,28	264 304,11	1 220 943,61	308 295,74
Aktywa razem	27 961 077,72	6 338 655,63	37 001 014,46	9 342 982,72
Zobowiązania krótkoterminowe	2 595 110,15	588 300,27	14 771 755,66	3 729 958,76
Rezerwy na zobowiązania	176 313,46	39 969,50	243 204,09	61 410,52
Kapitał własny	25 189 654,11	5 710 385,86	21 986 054,71	5 551 613,44
Pasywa razem	27 961 077,72	6 338 655,63	37 001 014,46	9 342 982,72

Wyszczególnienie	01.01 - 30.06.2011		01.01 - 30.09.2010	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności podstawowej ogółem	5 923 430,79	1 465 724,10	1 264 148,90	315 824,04
w tym przychody z działalności maklerskiej	5 923 430,79	1 465 724,10	1 264 148,90	315 824,04
Koszty działalności ogółem	2 676 272,92	662 230,70	1 172 312,32	292 880,39
w tym koszty działalności maklerskiej	2 676 272,92	662 230,70	1 172 312,32	292 880,39
Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	3 247 157,87	803 493,40	91 836,58	22 943,66
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	-	-	-	-
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży	-	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 270 597,43	809 293,40	126 042,95	31 489,48
Zysk (strata) brutto	3 979 241,40	984 643,90	554 727,74	138 588,39
Podatek dochodowy bieżący	552 913,00	136 815,63	-	-
Podatek dochodowy odroczony	222 729,00	55 113,21	199 033,10	49 724,71
Zysk (strata) netto	3 203 599,40	792 715,07	355 694,64	88 863,68
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-13 019 687,77	-3 221 658,32	3 511 478,27	877 277,41
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 068 553,96	-511 853,60	-39 733,61	-9 926,70
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
D. Przepływy pieniężne netto razem	- 15 088 241,73	-3 733 511,92	3 471 744,66	867 350,70

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WROCŁAWSKIEGO DOMU MAKLERSKIEGO WDM S.A.

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2010
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży	1	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	1 640 559,29	16 728 801,02	4 284 055,20
Należności krótkoterminowe	2	7 279 114,87	3 957 062,27	3 252 120,14
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	4	5 281 200,73	6 197 270,81	7 200 469,94
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		7 586,59	12 240,53	8 021,19
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	3	2 296 053,63	0,00	0,00
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3	8 468 000,00	8 473 000,00	8 481 040,00
Zapasy		0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	2	500,20	500,20	0,00
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	4	1 666 630,13	0,00	0,00
Wartości niematerialne	5	0,00	1 191,02	3 299,27
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6	1 165 898,28	1 220 943,61	1 275 256,12
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		155 534,00	410 005,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		27 961 077,72	37 001 014,46	24 504 261,86

PASYWA	NOTA	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2010
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	8	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	8	2 252 029,96	14 771 755,66	3 031 881,33
Zobowiązania długoterminowe	8	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania		176 313,46	243 204,09	186 076,03
Kapitał własny		25 189 654,11	21 986 054,71	21 286 304,50
Pasywa razem		27 961 077,72	37 001 014,46	24 504 261,86

Śródroczny rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01 - 30.09.2011	01.01 - 30.09.2010
Przychody z działalności podstawowej ogółem	9	5 923 430,79	1 264 148,90
w tym z działalności maklerskiej		5 923 430,79	1 264 148,90
Koszty działalności podstawowej ogółem	10	2 676 272,92	1 172 312,32
w tym z działalności maklerskiej		2 676 272,92	1 172 312,32
Zysk (strata) z działalności podstawowej		3 247 157,87	91 836,58
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	9	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	10	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		0,00	0,00

Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	9	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	10	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności		0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	9	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	10	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	11	32 415,10	57 117,42
Pozostałe koszty operacyjne	11	8 975,54	44 911,05
Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności	11	0,00	22 000,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 270 597,43	126 042,95
Przychody finansowe	12	709 164,27	428 684,79
Koszty finansowe	12	520,30	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		3 979 241,40	554 727,74
Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto		3 979 240,40	554 727,74
Podatek dochodowy bieżący	7	552 913,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony		222 729,00	199 033,10
Zysk (strata) netto		3 203 599,40	355 694,64
Zysk (strata) netto na jedną akcję		0,04	0,00
Podstawowy za okres obrotowy		0,04	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy		0,04	0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej		0,04	0,00
Podstawowy za okres obrotowy		0,04	0,00
Rozwodniony za okres obrotowy		0,04	0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto na jedną akcję		0,04	0,00

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 - 30.09.2011	01.01 -30.09.2010
Zysk (strata) netto		3 203 599,40	355 694,64
Inne całkowite dochody netto, w tym:		0,00	0,00
Zyski i straty z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		0,00	0,00
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		0,00	0,00
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych		0,00	0,00
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		0,00	0,00
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		0,00	0,00
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych		0,00	0,00
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		0,00	0,00
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych bez utraty kontroli		0,00	0,00

Wynik na zakupie udziałów w jednostkach zależnych		0,00	0,00
Wypłacone dywidendy		0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem (I+II)		3 203 599,40	355 694,64

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -30.09.2011	01.01 -30.09.2010
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 979 240,40	554 727,74
Korekty razem	-16 223 287,17	3 155 783,63
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
Amortyzacja	56 236,35	84 336,63
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-473 059,63	-60 266,39
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
Zmiana stanu rezerw	-66 890,63	22 092,42
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	-3 822 052,59	594 182,58
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 176 645,51	2 356 058,94
Zmiana stanu pozostałych aktywów	259 124,94	159 379,45
Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	-775 651,00	-199 033,10
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	- 775 651,00	-199 033,10
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 13 019 697,77	3 511 478,27
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	7 598 798,81	560 266,39
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Zbycie aktywów finansowych	431 946,95	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	7 166 851,86	560 266,39
Wydatki	9 667 352,77	600 000,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe	426 946,95	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	9 240 405,82	600 000,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 068 553,96	-39 733,61
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	0,00	0,00
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00

D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-15 088 241,73	3 471 744,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-15 088 241,73	3 774 796,46
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 728 801,02	1 770 367,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 640 559,29	5 545 163,76
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitał własny
30.09.2011 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2011 r.	825 000,00	20 860 548,23	0,00	0,00	300 506,48	0,00	21 986 054,71
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	825 000,00	20 860 548,23	0,00	0,00	300 506,48	0,00	21 986 054,71
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności w formie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	1 055 444,85	0,00	0,00	- 1 055 444,85	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 203 599,40	3 203 599,40
Kapitał własny na dzień 30 września 2011 r.	825 000,00	21 915 993,08	0,00	0,00	-754 938,37	3 203 599,40	25 189 654,11
31.12.2010 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2010 r.	825 000,00	20 860 548,23	0,00	0,00	-837 922,31	82 983,94	20 930 609,86
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	825 000,00	20 860 548,23	0,00	0,00	-837 922,31	82 983,94	20 930 609,86
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności w formie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	0,00	0,00	0,00	82 983,94	-82 983,94	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 055 444,85	1 055 444,85

Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2010 r.	825 000,00	20 860 548,23	0,00	0,00	-754 938,37	1 055 444,85	21 986 054,71
30.09.2010 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2010 r.	825 000,00	20 860 548,23	0,00	0,00	-837 922,31	0,00	20 947 625,92
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	825 000,00	20 860 548,23	0,00	0,00	-837 922,31	0,00	20 847 625,92
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności w formie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	0,00	0,00	0,00	82 983,94	0,00	82 983,94
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 694,64	355 694,64
Kapitał własny na dzień 30 września 2010 r.	825 000,00	20 860 548,23	0,00	0,00	-754 938,37	355 694,64	21 286 304,50

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZONEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe oraz śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2011 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 września 2010r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

III. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są zgodne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu historycznej informacji finansowej za okres od 01 stycznia 2010 do 30 września 2010 roku..

IV. Zmiany zasad rachunkowości i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

Nowe standardy oczekujące na wdrożenie przez Grupę

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE

Poniżej zostały przedstawione opublikowane nowe standardy i interpretacje KIMSF, które zostały opublikowane przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednakże nie obowiązujące w bieżącym okresie sprawozdawczym.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – transfery aktywów finansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie),

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub po tej dacie),

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”

W dniu 12 maja 2011r RMSR opublikowała MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”. Celem MSSF 10 jest wypracowanie wspólnej podstawy konsolidacji dla wszystkich jednostek, niezależnie od charakteru podmiotu inwestycji. MSSF 10 zawiera szczegółowe wytyczne dotyczące zastosowania zasady sprawowania kontroli w różnych sytuacjach. W przypadku zmiany faktów lub okoliczności inwestor musi dokonać ponownej oceny swojej zdolności do sprawowania kontroli nad podmiotem inwestycji. MSSF 10 zastępuje fragmenty MSR 27 dotyczące terminów i sposobów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez inwestora oraz eliminuje interpretację SKI-12 w całości. Standard wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku z możliwością wcześniejszego zastosowania w określonych okolicznościach.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013r. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone.

MSSF 12 „Ujawnienia odnośnie zaangażowania w inne jednostki”

W dniu 12 maja 2011r RMSR opublikowała MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki”. MSSF 12 stosuje się do jednostek posiadających udziały w spółkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach lub jednostkach strukturyzowanych niepodlegających konsolidacji. MSSF 12 ustala cele ujawniania informacji i minimalny zakres ujawnień wymaganych dla osiągnięcia tych celów. Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2013 roku. Wcześniejsze zastosowanie jest dozwolone.

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2012 roku lub po tej dacie).

Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości za wyjątkiem dodatkowych lub nowych ujawnień. Grupa obecnie analizuje konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdania finansowe.

V. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji jednostki.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

VI. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

W prezentowanym okresie nie występowały zjawiska sezonowości lub cykliczności w działalności Spółki.

VII. Opis pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto oraz przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły pozycje nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość i częstość występowania.

VIII. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

W poprzednich latach obrotowych nie wystąpiły zmiany wartości szacunkowych, które mają wpływ na bieżący okres śródroczny.

IX. Emisja, wykup i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Jednostka nie dokonywała emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych papierów wartościowych. W trakcie prezentowanego okresu nie dokonywano także emisji kapitałowych papierów wartościowych.

X. Wypłacone lub zadeklarowane dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane)

Jednostka nie dokonywała wypłaty dywidendy ani w okresie sprawozdawczym ani w okresie porównywalnym.

XI. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

Po zakończeniu okresu śródrocznego nie wystąpiły istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na dane śródroczne.

XII. Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W roku 2011 Dom Maklerski WDM S.A. dokonał poręczenia kredytu inwestycyjnego udzielonego przez Kredyt bank S.A, na rzecz WDM Autoryzowanego Doradcy Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Zastaw rejestrowy na środkach trwałych na rzecz Impuls Leasing Polska Sp. z o.o.	498 600,00	498 600,00
Umowa poręczenia kredytu inwestycyjnego udzielonego przez Kredyt Bank SA na rzecz WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	9 774 886,71	0,00
Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
Razem zobowiązania warunkowe	10 273 486,71	498 600,00

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.09.2011	31.12.2010
Zastaw rejestrowy na pojazdach mechanicznych	Novian S.A.	Zabezpieczenia umów leasingu	PLN	498 600,00	498 600,00
Umowa poręczenia kredytu inwestycyjnego	WDM AD. S.A	Zabezpieczenie wierzytelności banku	PLN	9 774 886,71	0,00
Razem				10 273 486,71	498 600,00

Jednostka nie posiada aktywów warunkowych.

WYBRANE DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	116 393,67	33 947,44
środki pieniężne w kasie	630,81	51,71
środki pieniężne na rachunku bankowym w BPH	28 152,04	31 715,05
środki pieniężne na rachunku bankowym w Noble Bank	-	2 180,68
środki pieniężne na pozostałych rachunkach bankowych	87 610,82	-
środki na rachunku maklerskim BOŚ	-	-
środki pieniężne na rachunku bankowym w BZ WBK	-	-
Inne środki pieniężne:	1 915 834,38	16 694 853,58
Środki pieniężne w drodze	-	-
Lokaty overnight	-	-
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	1 915 834,38	16 694 853,58
Naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	-	-
Inne aktywa pieniężne:	-	-
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	-	-
Razem	1 640 559,29	16 728 801,02

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania jednostki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 września 2011 roku wynosi 1.640,60 tysięcy PLN (31 grudnia 2010 roku wynosi 16.728,80 tysięcy PLN).

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura własności)

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie	1 618 257,88	14 296 803,29
Środki pieniężne klientów ulokowane w dłużnych papierach wartościowych wyemitowanych przez Skarb Państwa	-	-
Pozostałe środki pieniężne klientów	-	-
Środki pieniężne własne domu maklerskiego	21 301,41	2 431 997,73
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	-	-
Środki pieniężne przekazane z funduszu rozliczeniowego	-	-
Razem	1 640 559,29	16 728 801,02

Nota 2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Należności netto	7 279 114,87	3 957 062,27
Odpisy aktualizujące	24 400,00	24 400,00
Należności brutto	7 303 351,87	3 981 462,27

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 7-dniowy termin płatności.

Jednostka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Na 30 września 2011 oraz 31 grudnia 2010 roku należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 24,40 tysięcy PLN zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Należności – struktura

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Należności od klientów, w tym:	30 999,00	181 799,50
należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty,	-	-
należności przeterminowanych i roszczeń spornych nieobjętych odpisami aktualizującymi należności;	-	181 799,50
Należności od jednostek powiązanych	6 497 876,75	3 453 669,20
Należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich, w tym:	0,00	0,00
należności z tytułu zawartych transakcji giełdowych (w podziale na należności z tytułu rozliczenia transakcji na poszczególnych giełdach),	-	-
należności z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym,	-	-
należności z tytułu reprezentacji innych domów i banków prowadzących działalność maklerską na rynkach regulowanych,	-	-
należności z tytułu afiliacji,	-	-
należności z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu,	-	-
pozostałe;	-	-
Należności od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, w tym	0,00	0,00
należności z funduszu rozliczeniowego,	-	-
należności z funduszu rekompensat,	-	-
pozostałe;	-	-
Należności od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
Należności od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
Przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych	0,00	0,00
Należności z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	0,00	4 904,89
podatek od towarów i usług	0,00	4 904,89
należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-
należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Należności pozostałe	750 239,12	423 709,43
Należności netto razem	7 279 114,87	3 957 062,27
Odpis aktualizujący wartość należności	24 400,00	24 400,00
Należności brutto razem	7 303 351,87	3 981 462,27

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu	0,00	0,00

Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	-
dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00
wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na koniec okresu	0,00	0,00
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu	24 400,00	3 323,44
Zwiększenia, w tym:	0,00	24 400,00
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	24 400,00
dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-
Zmniejszenia w tym:	0,00	3 323,44
wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	3 323,44
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-
zakończenie postępowań	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na koniec okresu	24 400,00	24 400,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na koniec okresu	24 400,00	24 400,00

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.09.2011	31.12.2010
Jednostki powiązane		
0-60	1 663 406,12	456 567,46
61-90	556 525,33	-
91-180	1 277 554,90	-
181-360	-	-
powyżej 360	3 000 390,40	2 997 101,74
przeterminowane	-	-
Należności handlowe brutto od jednostek powiązanych	6 497 876,75	3 453 669,20
Jednostki pozostałe		
0-60	412 963,94	303 293,57
61-90	-	-
91-180	-	-
181-360	-	-
powyżej 360	-	-
przeterminowane	392 674,18	224 499,50
Należności handlowe brutto od pozostałych jednostek	805 638,12	527 793,07
Należności handlowe brutto	7 303 514,87	3 981 462,27

odpis aktualizujący wartość należności	24 400,00	24 400,00
Należności handlowe netto	7 279 114,87	3 957 062,27

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeteterminowane	Przeteterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 –180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.09.2011							
Jednostki powiązane							
należności brutto	6 497 876,75	6 497 876,75	-	-	-	-	
odpisy aktualizujące	0,00	-	-	-	-	-	-
należności netto	6 497 876,75	6 497 876,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe							
należności brutto	805 638,12	412 963,94	-	-	340 414,18	4 455,50	47 804,50
odpisy aktualizujące	24 400,00	-	-	-	-	-	24 400,00
należności netto	781 238,12	412 963,94	-	-	340 414,18	4 455,50	23 404,50
Ogółem							
należności brutto	7 303 351,87	6 910 840,69	-	-	340 414,18	4 455,50	47 804,50
odpisy aktualizujące	24 400,00	-	-	-	-	-	24 400,00
należności netto	7 279 114,87	6 910 840,69	-	-	340 414,18	4 455,50	23 404,50
31.12.2010							
Jednostki powiązane							
należności brutto	3 453 669,20	3 453 669,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	3 453 669,20	3 453 669,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe							
należności brutto	527 793,07	303 293,57	0,00	0,00	181 799,50	0,00	42 700,00
odpisy aktualizujące	24 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 400,00
należności netto	503 393,07	303 293,57	0,00	0,00	181 799,50	0,00	18 300,00
Ogółem							
należności brutto	3 981 462,27	3 756 962,77	0,00	0,00	181 799,50	0,00	42 700,00
odpisy aktualizujące	24 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 400,00
należności netto	3 957 062,27	3 756 962,77	0,00	0,00	181 799,50	0,00	18 300,00

Należności brutto – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
W walucie polskiej	7 303 351,87	3 981 462,27
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-
Razem	7 303 351,87	3 981 462,27

Należności od jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Należności od jednostek powiązanych brutto, w tym:	6 497 876,75	3 453 669,20
- od jednostki dominującej	-	-
- od jednostek zależnych	6 497 876,75	3 453 669,20

- od jednostek współzależnych	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Należności od jednostek powiązanych netto	6 497 876,75	3 453 669,20

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

W okresie 01.01.2011 do 30.09.2011 należności dochodzone na drodze sądowej dotyczą:

- Sprawa z powództwa DM WDM S.A. przeciwko GPF CAUSA S.A. o zapłatę w wysokości 30.000,00 zł
- Sprawa z powództwa DM WDM S.A. przeciwko Sobet S.A. o zapłatę w wysokości 157.162,00 zł
- Sprawa z powództwa DM WDM S.A. przeciwko ATS S.A. o zapłatę w wysokości 42.700 zł

Nota 3. INSTRUMENTY FINANSOWE

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU

Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

Spółka nie posiada inwestycji w instrumenty przeznaczone do obrotu

INSTRUMENTY FINANSOWE UTRZYMANE DO TERMINU ZAPADALNOŚCI

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Jednostek zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych nieskonsolidowanych metodą pełną lub proporcjonalną	0,00	0,00
Jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
Pozostałych jednostek:	2 296 053,63	0,00
dłużne papiery wartościowe	-	-
towary giełdowe	-	-
lokaty środków pieniężnych	2 296 053,63	-
Razem	2 296 053,63	-

Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności – zmiana stanu

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00
aktualizacja wartości	27 836,65	-
nabycie	2 268 216,65	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00
aktualizacja wartości	-	-
zbycie	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-
Stan na koniec okresu	2 296 053,63	0,00

INSTRUMENTY FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
akcje	7 400 000,00	7 400 000,00
udziały	1 068 000,00	1 073 000,00
dłużne papiery wartościowe	-	-

jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	-	-
certyfikaty inwestycyjne	-	-
pozostałe papiery wartościowe	-	-
inne prawa majątkowe	-	-
towary giełdowe	-	-
pozostałe	-	-
Razem	8 468 000,00	8 473 000,00

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży – zmiana stanu

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Stan na początek okresu	8 473 000,00	8 473 000,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00
aktualizacja wartości	-	-
nabycie	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00
aktualizacja wartości	-	-
zbycie	5 000,00	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-
Stan na koniec okresu	8 468 000,00	8 473 000,00

Instrumenty finansowe wyceniane według wartości godziwej – hierarchia wartości godziwej

Klasy instrumentów:	30.09.2011	31.12.2010
Akcje -przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
poziom 1	-	-
poziom 2	-	-
poziom 3	-	-
w cenie nabycia	-	-
Akcje-dostępne do sprzedaży	8 468 000,00	8 473 000,00
poziom 1	-	-
poziom 2	-	-
poziom 3	-	-
w cenie nabycia	8 468 000,00	8 473 000,00

Podsumowanie	30.09.2011	31.12.2010
Akcje	8 468 000,00	8 473 000,00
poziom 1	-	-
poziom 2	-	-
poziom 3	-	-
w cenie nabycia	8 468 000,00	8 473 000,00

Poziom 1

Akcje spółek notowanych na GPW i NewConnect na dzień bilansowy. Akcje wyceniane w oparciu o kurs zamknięcia ustalony na dzień bilansowy.

Poziom 2

Akcje spółek, które na dzień bilansowy posiadały notowanie praw do akcji. Wycena akcji na podstawie cen akcji spółek z branży o podobnych parametrach, które na dzień bilansowy podlegały notowaniu na rynku NewConnect lub GPW.

Poziom 3

Akcje spółek wyceniane według cen nie pochodzących z aktywnych rynków.

W okresie sprawozdawczym a także w okresie porównywalnym w jednostce nie dokonano przesunięcia do poziomu 3 instrumentów kwalifikowanych do poziomu 1 i 2 jak również nie miało miejsce przesunięcie instrumentów kwalifikowanych do poziomu 3 poza ten poziom.

Nota 4. UDZIELONE POŻYCZKI

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Jednostkom zależnym i niebędącym spółkami handlowymi jednostkom współzależnym nieskonsolidowanym metodą pełną lub proporcjonalną	6 211 011,67	6 090 750,26
Jednostkom zależnym, współzależnym i stowarzyszonym wycenianym metodą praw własności	-	-
Pozostałym jednostkom	736 819,19	106 520,45
Razem	6 947 830,86	6 197 270,71

	30.09.2011	31.12.2010
Udzielone pożyczki, w tym:	6 947 830,86	6 197 270,71
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-
Suma netto udzielonych pożyczek	6 947 830,86	6 197 270,71
- długoterminowe	1 666 630,13	-
- krótkoterminowe	5 281 200,73	6 197 270,71

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 30.09.2011						
WDM Capital SA	2 091 485,32	2 381 323,93	9%	-	2011	brak
WDM Capital SA	1 900 000,00	1 992 032,88	6%	-	2011	brak
WDM Capital SA	1 600 000,00	1 666 630,13	8%	-	2012	brak
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	149 000,00	171 024,73	5%	-	2011	brak
Przemysław Buszko	10 000,00	10 142,47	8%		2011	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Grupa Jaguar	700 000,00	726 676,72	13%	-	2011	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Wg stanu na dzień 31.12.2010						
WDM Capital SA	1 456 383,57	1 817 561,83	8%	-	2011	brak
WDM Capital SA	3 000 000,00	3 597 353,41	9%	-	2011	brak
WDM AD Sp. z o.o.	279 300,00	311 117,23	6%	-	19.01.2011	brak
WDM AD Sp. z o.o.	330 000,00	364 717,79	6%	-	19.01.2011	brak
Bio Inventions	100 000,00	106 520,45	10%	-	2011	brak

Nota 5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I WARTOŚĆ FIRMY

Struktura własnościowa wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Własne	-	1 191,02
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
Razem	-	1 191,02

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-30.09.2011 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2011	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Umorzenie na dzień 01.01.2011	0,00	0,00	0,00	27 261,39	0,00	0,00	27 261,39
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	1 191,02	0,00	0,00	1 191,02
- amortyzacji	-	-	-	1 191,02	-	-	1 191,02
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2011	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2010-31.12.2010 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010	0,00	0,00	0,00	28 334,41	0,00	0,00	28 334,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	1 402,00	0,00	0,00	4 402,00
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	1 402,00	-	-	1 402,00
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2010	0,00	0,00	0,00	26 932,41	0,00	0,00	26 932,41
Umorzenie na dzień 01.01.2010	0,00	0,00	0,00	17 381,35	0,00	0,00	17 381,35
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	3 873,00	0,00	0,00	3 873,00
- amortyzacji	-	-	-	7 709,04	-	-	7 409,04
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	1 402,00	0,00	0,00	1 402,00
- likwidacji	-	-	-	1 402,00	-	-	1 402,00
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2010	0,00	0,00	0,00	23 388,39	0,00	0,00	23 388,39
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010	0,00	0,00	0,00	3 544,02	0,00	0,00	3 544,02

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2011 – 30.09.2011

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych

Wartości niematerialne w leasingu

Pozycja nie występuje w Spółce.

Wartości niematerialne - ograniczenie w dysponowaniu

Pozycja nie występuje w Spółce.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

W Spółce nie występują zobowiązania umowne do nabycia wartości niematerialnych.

Nota 6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Własne	1 165 898,28	1 220 943,61
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-
Razem	1 165 898,28	1 220 943,61

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) - za okres 01.01.2011-30.09.2011 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Zespoły komputerowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2011	172 452,00	960 125,08	155 618,61	272 637,49	0,00	1 560 833,18
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2011	172 452,00	960 125,08	155 618,61	272 637,49	0,00	1 560 833,18
Umorzenie na dzień 01.01.2011	20 119,40	35 091,63	134 083,51	150 595,03	0,00	339 889,57
Zwiększenia, z tytułu:	6 466,95	11 304,82	4 156,05	33 117,51	0,00	55 045,33
- amortyzacji	6 466,95	11 304,82	4 156,05	33 117,51	-	55 045,33
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2011	26 586,35	46 396,45	138 239,56	183 712,54	0,00	394 934,90
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2011	145 865,65	913 728,63	17 379,05	88 924,95	0,00	1 165 898,28

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2010-31.12.2010 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Zespoły komputerowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010	172 452,00	960 125,08	143 026,01	375 261,25	0,00	1 650 864,34
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	14 792,60	0,00	0,00	14 792,60
- nabycia	-	-	14 792,60	-	-	14 792,60
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	2 200,00	102 623,76	0,00	104 823,76
- zbycia	-	-	-	102 623,76	-	-
- likwidacji	-	-	2 200,00	-	-	2 200,00
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2010	172 452,00	960 125,08	155 618,61	272 637,49	0,00	1 560 833,18
Umorzenie na dzień 01.01.2010	11 496,80	20 018,53	110 040,34	151 480,67	0,00	293 036,34
Zwiększenia, z tytułu:	8 622,60	15 073,10	24 677,40	56 755,96	0,00	105 129,14
- amortyzacji	8 622,60	15 073,10	24 677,40	56 756,04	-	105 129,14
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	634,23	57 641,68	0,00	58 275,91
- likwidacji	-	-	634,23	-	-	634,23
- sprzedaży	-	-	-	57 641,68	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2010	20 119,40	35 091,63	134 083,51	150 595,03	0,00	339 889,57
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010	152 332,60	925 033,45	21 535,10	122 042,46	0,00	1 220 943,61

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2011 – 30.09.2011 r.

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2011	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 30.06.2011
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na 01.01.2010	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2010
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Adres nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 30.09.2011	Wartość na 30.09.2011	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2010	Wartość na 31.12.2010
Prawo użytkowania gruntu - Warszawa ul. Chłodna	-	111,09 m ²	145 865,65	111,09 m ²	152 332,60
OGÓŁEM			145 865,65		152 332,60

Środki trwałe w leasingu

Nie występują

Nota 7. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za okresy zakończone 30 czerwca 2010 oraz 30 września 2011 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -30.09.2011	01.01 -30.09.2010
Bieżący podatek dochodowy	552 913,00	0,00
Dotyczący roku obrotowego	552 913,00	-
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	222 729,00	199 033,10
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	222 729,00	199 033,10
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	775 642,00	199 033,10

Nota 8. ZOBOWIĄZANIA**ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Wobec klientów	2 252 029,96	14 296 803,29
Wobec jednostek powiązanych	0,00	380 583,35
Wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	-	-
b) pozostałe	-	-
Wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	0,00
Wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	0,00	0,00
Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) pozostałe	-	-
Z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) pozostałe	-	-
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Weksłowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	331 874,10	46 070,44
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0,00	0,00
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Pozostałe	11 506,09	48 298,58
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3 595 110,15	14 771 755,66

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
zobowiązania wobec jednostki dominującej,	-	-
zobowiązania wobec znaczącego inwestora,	-	-
zobowiązania wobec wspólnika jednostki współzależnej,	-	-
zobowiązania wobec jednostek podporządkowanych	-	380 583,35
Razem	0,00	380 583,35

Zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego terminie spłaty

Wyszczególnienie	30.09.2011	31.12.2010
Jednostki powiązane		
0-60	-	375 068,95
61-90	-	-
91-180	-	-
181-360	-	-
powyżej 360	-	-
dla których termin wymagalności upłynął	-	5 514,40
Razem	0,00	380 583,35

Jednostki pozostałe		
0-60	3 564 426,26	14 360 165,26
61-90	-	25 000,00
91-180	25 000,00	-
181-360	-	-
powyżej 360	-	-
dla których termin wymagalności upłynął	5 683,89	6 007,05
Razem	3 595 110,15	14 391 172,31
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3 595 110,15	14 771 755,66

Zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.09.2011							
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	3 595 110,15	3 589 426,26	-	-	3 403,29	1 851,32	429,28
31.12.2010	14 771 755,66	14 760 234,21	9 784,04	292,80	479,61	565,00	400,00
Wobec jednostek powiązanych	380 583,35	375 068,95	5 221,60	292,80	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	14 391 172,31	14 385 165,26	4 562,44	-	479,61	565,00	400,00

Nota 9. PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem jednostki prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2011	01.01 -30.09.2010
Działalność kontynuowana:	5 923 430,79	1 264 148,90
Przychody z działalności maklerskiej	5 923 430,79	1 264 148,90
Pozostałe przychody z działalności podstawowej	-	-
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	-	-
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
SUMA przychodów ze sprzedaży	5 923 430,79	1 264 148,90
Pozostałe przychody operacyjne	32 415,10	57 117,42
Przychody finansowe	709 164,27	428 684,79
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	6 665 010,16	1 749 951,11
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
SUMA przychodów ogółem	6 665 010,16	1 749 951,11

Przychody z działalności maklerskiej

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2011	01.01 -30.09.2010
Prowizje	5 923 430,79	1 264 148,90
od operacji papierami wartościowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	-	-
z tytułu oferowania papierów wartościowych	4 750 516,92	1 142 745,10
z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	-	-
pozostałe	1 172 913,87	121 403,80
Inne przychody	0,00	0,00
z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów	-	-
z tytułu oferowania papierów wartościowych	-	-
z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców papierów wartościowych	-	-
z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie	-	-
z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi	-	-
z tytułu reprezentowania biur i domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	-	-
pozostałe	-	-
Przychody z działalności maklerskiej razem	5 923 430,79	1 264 148,90

Nota 10. KOSZTY**Koszty działalności maklerskiej**

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2011	01.01 -30.09.2010
Koszty z tytułu afiliacji	-	-
Opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	34 812,50	13 000,00
Opłaty na rzecz izby gospodarczej	-	-
Wynagrodzenia	1 274 167,88	526 441,98
Ubezpieczenia społeczne	24 625,41	17 769,97
Świadczenia na rzecz pracowników	-	-
Zużycie materiałów i energii	24 019,30	5 080,12
Koszty utrzymania i wynajmu budynków	101 657,05	22 228,78
Pozostałe koszty rzeczowe	-	93 259,21
Amortyzacja	56 236,35	84 336,63
Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	162 875,49	63 278,05
Prowizje i inne opłaty	-	-
Pozostałe	997 878,94	346 917,58
Koszty działalności maklerskiej razem	2 676 272,92	1 172 312,32

Nota 11. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -30.09.2011	01.01 -30.09.2010
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	-
Zysk ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Zysk z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-
Dotacje	-	6 473,36
Dzierżawa	-	-
Przedawnienie zobowiązań	-	-
Uzyskane kary, grzywny	-	-
Odszkodowania (z tyt. szkód komunikacyjnych, majątkowych)	-	7 063,50
Refaktura	5 679,80	8 916,57
Wynajem powierzchni i samochodów	25 733,34	26 050,00
Otrzymane bonusy towarów	-	-
Zaokrąglenia przy rozliczaniu dostaw	3,76	-
Pozostałe	998,20	8 613,99
Razem	32 415,10	57 117,42

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -30.09.2011	01.01 -30.09.2010
Strata ze zbycia majątku trwałego	-	-
Strata ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Tłumaczenie dokumentów	-	-
Strata z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-
Koszty szkód i straty z tyt. kradzieży	-	14 146,21
Czynsze	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Przedawnienie należności	2 321,56	-
Refaktury	6 402,27	17 039,97
Pozostałe	251,71	13 724,87
Razem	8 975,54	44 911,05

Utworzenie rezerw i odpisów aktualizujących wartość	01.01 -30.09.2011	01.01 -30.09.2010
Rozwiązanie rezerw*	-	22 000,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów**	-	-
Zawiązanie rezerw*	-	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Razem	0,00	22 000,00

Nota 12. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -30.09.2011	01.01 -30.09.2010
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	709 134,27	428 684,79
- z tytułu lokat	236 074,54	84 567,69
- od kontrahentów za nieterminowe płatności	-	-
- z tyt. udzielonych pożyczek	473 059,73	344 117,10
- z innych tytułów	-	-
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	-
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zysk netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	30,00	-
Wycena instrumentów pochodnych	-	-
Pozostałe	-	-
Razem	709 164,27	428 684,79

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -30.09.2011	01.01 -30.09.2010
Koszty z tytułu odsetek	520,30	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	-
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Wycena instrumentów pochodnych	-	-
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Pozostałe	-	-
Razem	520,30	0,00

Nota 13. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z jednostkami powiązanymi za okres 2010 oraz 30.09.2011.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010
Jednostki zależne								
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	3 700,00	5 275,93	215 937,03	38 370,00	171 024,73	1 354 598,04	12 054,36	366 483,35
WDM Capital S.A.	3 600,00	56 383,57	-	3 405 421,95	12 312 130,48	11 29 117,27	-	-
BIO-MED I S.A.	3 600,00	5 240,00	-	-	-	5 270,40	-	-
BIO- MED. Investors S.A.	876 065,87	-	-	-	144 913,67	207 709,11	-	-
Astoria Capital S.A.	226 565,39	-	4 032,46	-	80 839,23	6 857,06	-	-
Jednostki stowarzyszone								
Pubic Image Advisors S.A.	1 027 194,48	-	-	-	-	-	-	-
Black Pearl Capital S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ex-Debt Partners S.A.	135 885,01	-	-	-	37 000,00	-	-	-

Wrocław, dnia 07 listopada 2011 roku

Podpisy:

Wojciech Gudaszewski – Prezes Zarządu

Adrian Dzielnicki – Wiceprezes Zarządu

Elżbieta Rupa – Główny Księgowy