



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
DOMU MAKLEPSKIEGO WDM S.A.**

za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI**

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane ogólne o jednostce dominującej:

Nazwa:	Dom Maklerski WDM S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	53-329 Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201
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:	0000251987
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 Grupy Kapitałowej:

Spółka dominująca DM WDM S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku dla śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 30.06.2013 r.

Zarząd:

Sławomir Cal-Całko	- Prezes Zarządu
Wojciech Grzegorzcyk	- Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Grzegorz Bubela	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Piotrowski	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Janusz Zawadzki	- Członek Rady Nadzorczej
Wojciech Gudaszewski	- Członek Rady Nadzorczej
Adrian Dzielnicki	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Domu Maklerskiego WDM S.A.

W dniu 18 czerwca 2013 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Domu Maklerskiego WDM S.A. na mocy uchwały nr 22 powołało Pana Krzysztofa Piotrowskiego do składu Rady Nadzorczej Spółki na kolejną kadencję.

V. Biegli rewidenci:

PKF Audyt Sp. z o. o.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa

VI. Prawnicy:

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

1. Grynhooff, Woźny i Wspólnicy Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie
2. Kancelaria Radcy Prawnego dr Piotr Ochman z siedzibą we Wrocławiu
3. Kancelaria Radców Prawnych Łuc & Wojtylak Sp. p. z siedzibą we Wrocławiu

VII. 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
4. Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie

VIII. 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.

IX. Znaczący Akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 30.06.2013 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Tadeusz Gudaszewski, w tym:	16 253 900	162 539,00	19,70%	16 253 900	19,70%
- bezpośrednio	15 413 900	154 139,00	18,68%	15 413 900	18,68%
- pośrednio, poprzez Wartek Holdings Limited	840 000	8 400,00	1,02%	840 000	1,02%
Zofia Dzielnicka, w tym:	16 213 550	162 135,50	19,65%	16 213 550	19,65%
- bezpośrednio	13 250 000	132 500,00	16,06%	13 250 000	16,06%
- pośrednio, poprzez Wadella Limited	2 963 550	29 635,50	3,59%	2 963 550	3,59%
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%
Pozostali	33 552 550	335 525,50	40,67%	33 552 550	40,67%
Razem	82 500 000	825 000,00	100%	82 500 000	100%

X. Spółki zależne:**1. Spółki zależne bezpośrednio**

- **WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.** – z siedzibą we Wrocławiu, Plac Powstańców Śląskich 1 lok. 201, 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 na rynkach: NewConnect i Catalyst, doradztwo przy czynnościach przygotowawczych do debiutu na rynkach: NewConnect i Catalyst, sporządzanie dokumentów informacyjnych na rynkach: NewConnect i Catalyst.
- **WDM Capital S.A.** – z siedzibą we Wrocławiu, Plac Powstańców Śląskich 1 lok. 201, 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', 'wierzycelności' i 'nieruchomości'.

- **WDM Capital USA LLC** – z siedzibą w Miami 1221 Brickell Avenue Suite 900, Miami, FL 33131 USA. Kapitał założycielski wynosi 50.000 USD, spółkę zawiązał Dom Maklerski WDM S.A. Przedmiotem działalności spółki jest doradztwo finansowe dla spółek amerykańskich prowadzących lub planujących rozpoczęcie działalności w Europie Środkowo – Wschodniej oraz doradztwo finansowe dla spółek z Europy Środkowo – Wschodniej, które prowadzą działalność w USA. Na dzień 30 czerwca 2013 r. Emitent posiadał 100% udziału w KZ i głosach na WZ tego przedsiębiorstwa.

Spółki zależne wyceniane są w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia z uwzględnieniem utarty wartości aktywów.

2. Spółki zależne pośrednio

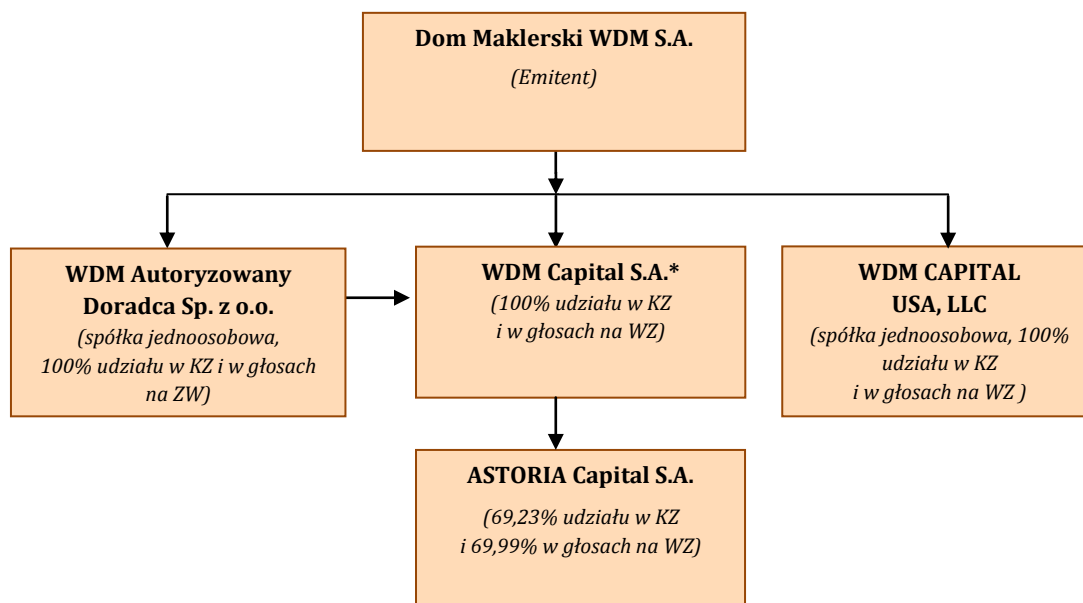
ASTORIA Capital S.A. – z siedzibą we Wrocławiu, Pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201, 53-329 Wrocław wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 00000351150. ASTORIA Capital S.A. jest spółką inwestycyjną działającą w segmencie małych i średnich przedsiębiorstw (MIŚ). Na dzień 30 czerwca 2013 r. Grupa Kapitałowa WDM posiadała ok. 69,23% udziału w KZ oraz ok. 69,99% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa.

XI. Spółki stowarzyszone:

- **Grupa Emmerson S.A.** – z siedzibą w Warszawie ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000373802. Spółka zajmuje się inwestowaniem w atrakcyjne nieruchomości na terenie całej Polski. Przedsiębiorstwo nabywa nieruchomości mieszkalne, komercyjne oraz grunty - na rachunek własny ze środków pozyskanych od inwestorów celem ich dalszej odsprzedaży. Na dzień 30 czerwca 2013 r. Grupa Kapitałowa DM WDM posiadała ok. 49,89% udziału w KZ oraz ok. 47,60% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa (w tym WDM Capital S.A. posiadał ok. 10,02% udziału w KZ oraz ok. 9,56% udziału w głosach na WZ, Astoria Capital S.A. ok. 39,87% udziału w KZ oraz ok. 38,04% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa).
- **E-Kancelaria Grupa Prawno-Finansowa S.A.** – z siedzibą we Wrocławiu, ul. Generała Józefa Bema 2, 50-265 Wrocław, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000366992. Spółka prowadzi działalność windykacyjną, obsługując zarówno wierzytelności w ramach inkaso, jak również windykując zakupione na własnych rachunek portfele wierzytelności. Na dzień 30.06.2013 r. Grupa Kapitałowa DM WDM posiadała ok. 35,74% udziału w KZ oraz ok. 25,65% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa (w tym WDM Capital S.A. posiadał ok. 35,73% udziału w KZ oraz ok. 25,65% udziału w głosach na WZ, a Astoria Capital S.A. ok. 0,01% udziału w KZ oraz ok. 0,01% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa).
- **FLORIDA INVESTORS CLUB Corp.** – z siedzibą w Tampa na Florydzie, USA zajmuje się prowadzeniem ekskluzywnego klubu inwestycyjnego VIP Club, przeznaczonego dla zamożnych osób fizycznych, przedsiębiorców i celebrytów. Na dzień 30 czerwca 2013 r. Grupa Kapitałowa WDM poprzez WDM Capital S.A. posiadała 40% udziału w KZ oraz ok. 40% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa.

Zgodnie z MSR 28 par 1 jednostka dominująca wyłączyła jednostki stowarzyszone z konsolidacji, rozpoznając je jako udziały wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zgodnie z MSR 39 Instrumenty finansowe.

XII. 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.

XIII. 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 jednostki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę kapitałową zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane 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, z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Domu maklerskiego WDM S.A. uchwałą nr 02/06/2013 z dnia 25 czerwca 2013 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

XIV. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 30 sierpnia 2013 roku.

XV. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

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

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
30.06.2013	4,2140	4,3292
31.12.2012	4,1736	4,0882
30.06.2012	4,2246	4,2613

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

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

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

Wyszczególnienie	30.06.2013		31.12.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 900 490,13	1 593 941,17	4 440 228,16	1 086 108,35
Należności krótkoterminowe	6 012 282,86	1 388 774,57	1 820 281,63	445 252,59
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	73 474 697,70	16 971 888,04	50 272 929,70	12 297 081,77
Instrumenty finansowe utrzymywane do dnia zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	8 859 805,28	2 046 522,52	10 003 001,47	2 446 798,46
Aktywa razem	95 852 636,44	22 140 958,25	69 070 360,88	16 895 054,27
Zobowiązania krótkoterminowe	3 631 834,50	838 915,85	1 130 401,84	276 503,56
Rezerwy na zobowiązania	8 564 317,19	1 978 267,85	6 559 450,18	1 604 483,68
Kapitał własny, w tym	78 082 280,08	18 036 191,46	55 663 732,80	13 615 706,86
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	67 767 099,63	15 653 492,48	45 694 323,84	11 177 125,35
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	10 315 180,46	2 382 698,99	9 969 408,96	2 438 581,52
Pasywa razem	95 852 636,45	22 140 958,25	69 070 360,88	16 895 054,27

Wyszczególnienie	01.01 - 30.06.2013		01.01 - 31.06.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności podstawowej ogółem	368 656,62	87 483,77	1 623 016,43	384 182,27
w tym przychody z działalności maklerskiej	81 673,50	19 381,47	1 108 274,16	262 338,25
Koszty działalności ogółem	4 104 780,24	974 081,69	4 537 144,10	1 073 981,94
w tym koszty działalności maklerskiej	1 470 211,86	348 887,48	2 011 063,34	476 036,39
Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-3 736 123,62	-886 597,92	-2 914 127,67	-689 799,67
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	12 561 302,97	2 980 850,25	-4 868 384,25	-1 152 389,40
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności	0,00	0,00	57 573,41	13 628,13
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży	-74 230,20	-17 615,14	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 572 088,69	2 034 192,85	-7 230 817,40	-1 711 598,12
Zysk (strata) brutto	8 482 141,43	2 012 847,99	-7 373 257,08	-1 745 314,84

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Podatek dochodowy bieżący	172 774,00	41 000,00	549 006,00	129 954,55
Podatek dochodowy odroczony	3 913 060,39	928 585,76	-955 148,11	-226 091,96
Zysk (strata) netto	4 396 307,04	1 043 262,23	-6 967 114,97	-1 649 177,43
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	4 981 756,38	1 182 191,83	-6 140 715,92	-1 453 561,50
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 833 129,71	-672 313,65	-3 440 018,75	-814 282,71
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 469 776,08	-348 784,07	824 303,59	195 119,91
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 763 167,76	1 604 928,28	83 149,62	19 682,25
D. Przepływy pieniężne netto razem	2 460 261,97	583 830,55	-2 532 565,82	-599 480,62

Wrocław, dnia 30 sierpnia 2013 roku

Podpisy:

Zarząd:

Sławomir Cal-Całko - Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzcyk – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DOMU MAKLERSKIEGO WDM S.A.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	6 900 490,13	4 440 228,16	5 169 301,54
Należności krótkoterminowe	2	6 012 282,86	1 820 281,63	2 355 865,95
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	4	0,00	0,00	41 933,64
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3	73 474 697,70	50 272 929,70	33 449 204,62
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	3	0,00	0,00	2 352 994,15
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach powiązanych wyceniane metodą praw własności	3	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		114 396,91	182 957,13	57 905,59
Zapasy		0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	2	500,20	500,20	500,20
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne	5	8 402,60	12 208,44	15 383,94
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6	8 859 805,28	10 003 001,47	10 372 545,18
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	482 060,76	2 338 254,15	2 800 257,04
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		95 852 636,44	69 070 360,88	56 615 891,85

PASYWA	NOTA	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	8	3 631 834,50	1 130 401,84	2 245 053,57
Zobowiązania długoterminowe	8	5 574 204,67	5 716 776,06	6 184 931,41
Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania	7	8 564 317,19	6 559 450,18	3 194 442,99
Kapitał własny, w tym		78 082 280,08	55 663 732,80	44 991 463,89
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		67 767 099,63	45 694 323,84	32 638 070,28
<i>Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących</i>		10 315 180,46	9 969 408,96	12 353 393,61
Pasywa razem		95 852 636,44	69 070 360,88	56 615 891,85

Wrocław, dnia 30 sierpnia 2013 roku

Podpisy:

Zarząd:

Sławomir Cał-Całko - Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak - Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Przychody z działalności podstawowej ogółem	9	368 656,62	1 623 016,43
w tym przychody z działalności maklerskiej		81 673,50	1 108 274,16
Koszty działalności podstawowej ogółem	10	4 104 780,24	4 537 144,10
w tym koszty działalności maklerskiej		1 470 211,86	2 011 063,34
Zysk (strata) z działalności podstawowej		-3 736 123,62	-2 914 127,67
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	9	23 601 410,33	12 586 238,53
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	10	11 040 107,36	17 454 622,78
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		12 561 302,97	-4 868 384,25
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	9	0,00	57 573,41
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	57 573,41
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	9	5 467,80	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	10	79 698,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		-74 230,20	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	11	267 697,38	535 382,63
Pozostałe koszty operacyjne	11	263 322,64	73 390,68
Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności	11	-183 235,20	32 129,16
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		8 572 088,69	-7 230 817,40
Przychody finansowe	12	91 288,38	116 944,53
Koszty finansowe	12	181 235,64	259 384,21
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		8 482 141,43	-7 373 257,08
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		8 482 141,43	-7 373 257,08
Podatek dochodowy bieżący	7	172 774,00	549 006,00
Podatek dochodowy odroczone		3 913 060,39	-955 148,11
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
Udział w stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
Zysk mniejszości		0,00	0,00
Strata mniejszości		0,00	0,00
Zysk (strata) netto		4 396 307,04	-6 967 114,97
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom mniejszościowym		-585 449,34	-826 399,04
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		4 981 756,38	-6 140 715,92
Zysk (strata) netto na jedną akcję*		0,06	-0,07
Podstawowy za okres obrotowy		0,06	-0,07
Rozwodniony za okres obrotowy		0,06	-0,07
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
Podstawowy za okres obrotowy		0,06	-0,07
Rozwodniony za okres obrotowy		0,06	-0,07
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto na jedną akcję		0,06	-0,07

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

*w dniu 23 lipca 2013 r. w KRS zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego spółki Dom Maklerski WDM S.A. w wyniku emisji akcji serii D, w związku z czym zysk (strata) netto na jedną akcję (biorąc pod uwagę łączną liczbę akcji Spółki wynoszącą na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania 165.000.000 akcji) za okres 01.01.2013-30.06.2013 r. wyniósł **0,03 zł**, a za okres porównywalny 01.01.2012-30.06.2012 r. strata netto na jedną akcję wyniosła **-0,04 zł**.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 - 30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Zysk (strata) netto		4 396 307,04	-6 967 114,97
Inne całkowite dochody netto, w tym:		9 735,91	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		9 735,91	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), w tym:		4 406 042,95	-6 967 114,97
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom mniejszościowym		-585 449,34	-826 399,04
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		4 991 492,29	-6 140 715,92

Wrocław, dnia 30 sierpnia 2013 roku

Zarząd:

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 482 141,43	-7 373 257,08
Korekty razem	-11 671 297,14	4 333 875,33
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
Amortyzacja	309 676,84	382 875,13
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 735,89	2 179,19
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	130 164,12	97 210,39
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-12 312 978,26	-562 583,89
Zmiana stanu rezerw	-52 000,99	-71 500,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	8 485 622,58	-312 366,60
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 310 077,54	-657 205,32
Zmiana stanu pozostałych aktywów	68 560,22	-46 614,15
Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	5 501 880,58
Gotówka z działalności operacyjnej	-3 189 155,71	-3 039 381,75
Podatek dochodowy (zapłacony „-” / zwrócony „+”)	356 026,00	-400 637,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 833 129,71	-3 440 018,75
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	6 632 206,32	19 618 507,31
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	825 000,00	154 052,80
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Zbycie aktywów finansowych	5 807 206,32	16 901 663,65
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	2 562 790,86
Wydatki	8 101 982,40	18 794 203,72
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów tr.	66,66	968 163,72
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe	8 101 887,54	15 526 040,00
Inne wydatki inwestycyjne	28,20	2 300 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 469 776,08	824 303,59
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	7 334 274,26	671 902,33
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 334 274,26	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	671 902,33
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	571 106,50	588 752,71
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Splaty kredytów i pożyczek	204 000,00	216 000,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	79 354,10	210 048,93
Odsetki	175 281,12	162 703,78
Inne wydatki finansowe	112 471,28	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 763 167,76	83 149,62
Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	2 460 261,97	-2 532 565,54
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 460 261,97	-2 532 565,82
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	4 440 228,16	7 701 867,36
Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	6 900 490,13	5 169 301,54
-o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	1 018 914,36

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2013 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia	825 000,00	33 488 297,55	0,00	-8 539,21	11 389 565,50	0,00	45 694 323,84	9 969 408,96	55 663 732,80
Zmiany zasad rachunkowości							0,00		0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0,00		0,00
Kapitał własny po korektach	825 000,00	33 488 297,55	0,00	-8 539,21	11 389 565,50	0,00	45 694 323,84	9 969 408,96	55 663 732,80
Emisja akcji			16 500 000,00				16 500 000,00		16 500 000,00
Koszt emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto		4 078 890,71			-4 078 890,71				0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych					581 283,49		581 283,49	931 220,84	1 512 504,33
Suma dochodów całkowitych				9 735,91		4 981 756,38	4 991 492,29	-585 449,34	4 406 042,95
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2013 r.	825 000,00	37 567 188,26	16 500 000,00	1 196,70	7 891 958,28	4 981 756,38	67 767 099,62	10 315 180,46	78 082 280,08
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2012 r.	825 000,00	43 967 618,89	0,00	0,00	-6 155 973,80	5 605 845,76	38 636 645,09	13 402 674,73	52 039 319,83
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	825 000,00	43 967 618,89	0,00	0,00	-6 155 973,80	5 605 845,76	38 636 645,09	13 402 674,73	52 039 319,83
Podział zysku netto	0,00	-10 479 321,34	0,00	0,00	10 479 321,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	170 331,32	0,00	170 331,32	-327 524,60	-157 193,28
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	-8 539,21	0,00	6 895 886,64	6 887 347,43	-3 105 741,17	3 781 606,26
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2012 r.	825 000,00	33 488 297,55	0,00	-8 539,21	4 493 678,86	6 895 886,64	45 694 323,84	9 969 408,96	55 663 732,80

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2012 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2012 r.	825 000,00	43 967 618,89	0,00	0,00	-6 155 973,80	0,00	38 636 645,09	13 402 674,73	52 039 319,83
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	825 000,00	43 967 618,89	0,00	0,00	-6 155 973,80	0,00	38 636 645,09	13 402 674,73	52 039 319,83
Emisja akcji	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	-10 479 321,34	0,00	0,00	10 479 321,34				
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	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	2 179,19	139 961,92	0,00	142 141,11	-222 882,08	-80 740,97
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 140 715,92	-6 140 715,92	-826 399,04	-6 967 114,97
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2012 r.	825 000,00	33 488 297,55	0,00	2 179,19	4 463 309,46	-6 140 715,92	32 638 070,28	12 353 393,61	44 991 463,89

Wrocław, dnia 30 sierpnia 2013 roku

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało 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 Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2013 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2012 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie ustalonych terminów dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe

Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”

Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów

Zmiana do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

„Poprawki do MSSF (2009-2011) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dot. MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34)

KIMSF 20: Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych

W 2013 roku Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2013r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- b) MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”
- c) MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Według szacunków Grupy wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 r.

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu

wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Jednostki inwestycyjne – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 1 stycznia 2014 r.

Jednostkę uznaje się za spółkę inwestycyjną jeżeli jej jedyna istotna działalność obejmuje różnorodne inwestycje mające na celu pomnożenie wartości kapitału, osiągnięcie dochodów (np. w formie dywidend lub odsetek) lub jedno i drugie. Zmiana zakłada, że spółka inwestycyjna wycenia inwestycje w kontrolowanych przez siebie jednostkach w wartości godziwej przez wynik finansowy, nie konsolidując ich.

- c) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienia wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.

Zmiana MSR 36 ma na celu ujednolicenie wymogów między MSR a US GAAP w zakresie ujawnień dotyczących utraty wartości aktywów oraz wprowadzenie wymogu dodatkowych ujawnień, jeżeli wartość odzyskiwalna aktywów bazuje na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

W przypadku gdy wartość odzyskiwalna aktywów bazuje na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia wymagane jest ujawnienie poziomu hierarchii wartości godziwej (wg MSSF 13), na którym wycena w wartości godziwej została sklasyfikowana, stosowane techniki wyceny oraz kluczowe założenia, na których kierownictwo oparło ustalenie wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia (przy poziomie 2 i 3).

- d) KIMSF 21: Opłaty - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.

Interpretacja ta dotyczy MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe". Jednym z kryteriów rozpoznania zobowiązania wg MSR 37 jest wymóg występowania obecnego obowiązku w rezultacie przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące).

Interpretacja wyjaśnia, iż zdarzeniem obligującym w przypadku opłat nakładanych przez rząd jest prowadzenie działalności, która powoduje konieczność uregulowania opłaty zgodnie z obowiązującymi przepisami. Interpretacja ta nie dotyczy kar wynikających ze złamania prawa oraz opłat uregulowanych przez inne MSSF/MSR (np. MSR 12 Podatek dochodowy).

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy.

III. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu

oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejęcia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejęciem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejęcia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów mniejszości. Nadwyżkę kosztu przejęcia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejęcia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały mniejszości oraz transakcje z udziałowcami mniejszościowymi

Udziały mniejszości obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Kapitały mniejszości ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza grupy kapitałowej. Wartość tą zmniejsza/zwiększa się o przypadające na kapitał mniejszości zwiększenia/zmniejszenia, z tym że straty mogą być przyporządkowane kapitałowi mniejszości tylko do wysokości kwot gwarantujących ich pokrycie przez mniejszość. Nadwyżka strat podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej. Grupa zastosowała zasadę traktowania transakcji z udziałowcami mniejszościowymi jako transakcje z podmiotami trzecimi niepowiązanymi z Grupą.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje, co zwykle towarzyszy posiadaniu od 20 do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczana metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Niniejsze skonsolidowane sprawozdania finansowe za okresy kończące się 31 grudnia 2012 roku oraz 30 czerwca 2013 roku obejmują następujące jednostki wchodzące w skład Grupy:

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.06.2013	31.12.2012
Dom Maklerski WDM S.A.	Jednostka dominująca	
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	100 %	100 %
WDM Capital S.A.	100 %	100 %
ASTORIA Capital S.A. (dawniej BIO-MED Investors S.A.)	69,99 %	60,75%
WDM Capital USA, LLC	100%	100%
Seed Corn Management Sp. z o.	0,0%	51%

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, których zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat lub sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w zależności od kwalifikacji instrumentów do odpowiedniej grupy aktywów finansowych. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”).

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Za segment operacyjny uznaje się część składową Grupy:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą można uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej Grupy);
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji w Grupie oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu;
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Działalność Grupy została podzielona na trzy segmenty operacyjne:

- działalność maklerska - obejmująca m.in. oferowanie papierów wartościowych w obrocie pierwotnym lub w pierwszej ofercie publicznej, nabywaniu lub zbywaniu papierów wartościowych na cudzy rachunek, zarządzaniu cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie;
- działalność doradcza - doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy rynku NewConnect, doradztwo przy czynnościach przygotowawczych do debiutu na rynku NewConnect, sporządzanie dokumentów informacyjnych na rynku NewConnect;
- działalność inwestycyjna - obejmująca inwestycje o podwyższonym ryzyku inwestycyjnym i oczekiwanych ponadprzeciętnych stopach zwrotu.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Rodzaje przychodów z działalności operacyjnej:

- przychody z tytułu oferowania papierów wartościowych - ujmowane w momencie wykonania usługi na podstawie zawartej umowy o świadczeniu usług;
- prowizje maklerskie (opłaty za przyjęcie deklaracji nabycia akcji) - ujmowane w przychodach w momencie wykonania usługi;
- przychody związane z świadczeniem autoryzowanego doradcy - ujmowane miesięcznie zgodnie z zawartymi umowami;
- przychody dotyczące przygotowania Dokumentu informacyjnego i Prospektu Emisyjnego - ujmowane w ratach, pierwsza po zawarciu umowy, pozostałe wraz z zaawansowaniem prac nad dokumentem;
- opłaty za zarządzanie portfelem oraz prowizje od zysku z zarządzania portfelem - ujmowane kwartalnie na podstawie wystawionej faktury sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług ujmowane są na podstawie faktury sprzedaży i w momencie jej wystawienia.

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na podstawie bezpośredniego związku pomiędzy poniesionymi kosztami, a osiągnięciem konkretnych przychodów, tzn. stosując zasadę współmierności, poprzez rachunek rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych.

Podatki

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych. Podatek wykazany w rachunku zysków i strat to podatek bieżący obciążający wynik okresu sprawozdawczego Grupy oraz część odroczonego, stanowiąca zmianę stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie.

Podatek odroczony

Podatek odroczony jest ustalany przy użyciu metody bilansowej dla wszystkich różnic przejściowych oraz straty podatkowej do rozliczenia. W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych ujmuje się składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości, do której jest prawdopodobieństwo, iż w latach następnych osiągnięty

zostanie dochód do opodatkowania. Ze względu na to, że aktywa będą potrącane w przyszłości, bierze się taką stawkę podatku, jaka prawdopodobnie będzie obowiązywać w latach następnych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku 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 z tytułu odroczonego podatku.

Rezerwę na odroczonego podatek dochodowy od osób prawnych tworzy się na dodatnie różnice przejściowe między wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Ze względu na to, że rezerwa będzie realizowana w przyszłości, bierze się taką stawkę podatku, jaka prawdopodobnie będzie obowiązywać w latach następnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe 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, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

- budynki, budowle – 4,5 - 13,5 %,
- urządzenia techniczne i maszyny – 5% - 20%
- pozostałe środki trwałe – 6,67% - 20%

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Zyski i straty wynikłe ze sprzedaży lub likwidacji są określone jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

Jako składniki wartości niematerialnych Grupa Kapitałowa ujmuje składniki, które są możliwe do zidentyfikowania (można je wydzielić lub sprzedać), są kontrolowane przez jednostkę oraz istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że przyniosą jednostce korzyści ekonomiczne.

Wartości niematerialne wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. 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. Średni okres amortyzacji w odniesieniu do wartości niematerialnych wynosi 10 lat.

Na dzień bilansowy Grupa 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.

Wartość firmy

Wartość firmy powstaje z tytułu przejęcia jednostki gospodarczej spełniającej definicję „przedsięwzięcia” w rozumieniu MSSF 3 i stanowi nadwyżkę kosztów połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu wartości. Wartość firmy podlega amortyzacji. Przyjęty przez Grupę okres rozliczenia nabytej wartości firmy wynosi 5 lat, licząc od miesiąca następnego po miesiącu, w którym wartość firmy została uznana za składnik aktywów.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Grupa 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 różnice 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, która jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnica 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 zdyskontowana za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 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.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych.

Za jednostki współkontrolowane uznaje się jednostki, w których strategiczne decyzje finansowe i operacyjne dotyczące tej działalności wymagają jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę (wspólników przedsięwzięcia).

Za jednostki stowarzyszone uznaje się jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego, co zwykle wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane są zgodnie z MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena.

Aktywa finansowe

Ujęcie instrumentów finansowych oraz ich wycena bilansowa zależna jest od zaklasyfikowania do odpowiedniej kategorii. Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy kategoria ta obejmuje aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa i zobowiązania które po początkowym ujęciu zostały wyznaczone przez jednostkę jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych, który spełnia jeden z poniższych warunków:

- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie,
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w przyszłości; lub
- jest instrumentem pochodnym, o ile nie zostały spełnione wymagania dotyczące zastosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Wycena godziwa inwestycji notowanych na aktywnych rynkach wynika z ich bieżącej ceny rynkowej. W przypadku gdy rynek dla danego składnika aktywów finansowych nie jest aktywny Grupa ustala wartość godziwą stosując techniki wyceny oparte na cenach w ramach transakcji porównywalnych, a także inne metody wyceny stosowane powszechnie przez uczestników rynku.

W przypadku instrumentów finansowych, które nie są notowane na aktywnym rynku dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej przy zastosowaniu technik wyceny, inwestycje wycenia się po koszcie zgodnie z MSR 39.

Koszty transakcyjne związane z nabyciem danego aktywa odnoszone są w wynik bieżącego okresu. Zrealizowane i niezrealizowane zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, wykazuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Udzielone pożyczki i należności są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku, inne niż: (aktywa finansowe, które jednostka zamierza sprzedać natychmiast lub w bliskim okresie, aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności).

Pożyczki i należności wycenia się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Odsetki naliczone efektywną stopą procentową powiększają przychody finansowe. Jeśli istnieją obiektywne dowody, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości należy dokonać odpisu aktualizującego. Kwota odpisu równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych.

Aktywa finansowe (inwestycje) utrzymywane do terminu wymagalności są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi z ustalonymi płatnościami, oraz ustalonym terminem wymagalności, względem, których jednostka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać je do terminu wymagalności. Na dzień bilansowy wycenia się je w zamortyzowanym koszcie z wykorzystaniem efektywnej stopy zwrotu. Odsetki naliczone efektywną stopą procentową powiększają przychody finansowe. Jeśli istnieją obiektywne dowody, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości należy dokonać odpisu aktualizującego. Kwota odpisu równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, wyceniane w wartości godziwej lub w cenie nabycia, jeśli nie jest możliwe ustalenie w wiarygodny sposób wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej odnoszone są na kapitał z aktualizacji z wyjątkiem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych, do momentu wyłączenia składnika aktywów finansowych z bilansu. Odsetki rozliczane efektywną stopą zwrotu oraz dywidendy z tego typu inwestycji w momencie uzyskania prawa do ich otrzymania odnoszone w przychody okresu. Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Należności handlowe i pozostałe

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

Odpisy aktualizujące należności grupa tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności;
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności;
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania;
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nieponiesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Grupa dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Grupa dokonuje odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej, z tym że wartość środków na rachunkach bankowych obejmuje także skapitalizowane, dopisane do stanu środków na rachunku bankowym, odsetki.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy to aktywa netto pomniejszone o zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie 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.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek Grupy, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ z Grupy środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług obejmują stan wszystkich zobowiązań związanych z wykonywaniem usług.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności:

- zobowiązania Grupy wobec budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego, zarówno od osób prawnych jak i fizycznych,
- zobowiązania z tytułu podatku VAT,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, w tym także Funduszu Pracy oraz Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Pozostałe zobowiązania wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Koszty finansowania zewnętrznego

Grupa aktywuje koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Wypłata dywidend

Dywidendy na rzecz akcjonariuszy ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie do momentu wypłaty.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

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.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej

Zarząd dokonując inwestycji przeprowadza subiektywną ocenę w zakresie kwalifikacji inwestycji portfelowych do jednej z kategorii i instrumentów finansowych tj:

- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w zależności od planowanego na moment zakupu okresu utrzymywania inwestycji w portfelu przy założeniu innych czynników wpływających na kryteria klasyfikacji wymienione w MSR 39.

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

Grupa dokonała klasyfikacji lokat do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Zarząd dokując analizy utraty wartości uwzględnia zarówno bieżące wyniki spółek jak również perspektywy ich rozwoju. Akcje spółek notowanych na rynku regulowanym GPW oraz rynku New Connect wycena akcji jest oparta na kursie zamknięcia.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W niniejszym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

VII. Zmiany w strukturze grupy kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane w ciągu półrocza oraz wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy Kapitałowej w wyniku połączenia, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W dniu 8 października 2012 r. nadzwyczajne walne zgromadzenie spółki ASTORIA Capital S.A. podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii J w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Postanowiono, że kapitał zakładowy przedsiębiorstwa zostanie podwyższony o kwotę nie wyższą niż 9.062.313,90 zł poprzez emisję nie więcej niż 90.623.139 akcji zwykłych na okaziciela serii J. Cena emisyjna akcji nowej emisji została ustalona na poziomie 0,11 zł za jedną akcję serii J. W ramach zapisów podstawowych i dodatkowych, które trwały w okresie od 19 grudnia 2012 r. do 11 stycznia 2013 r., a także w ramach przyjęcia przez inwestorów ofert objęcia akcji złożonych przez zarząd ASTORIA Capital S.A. w trybie art. 436 § 4 KSH objętych zostało łącznie 90.623.139 akcji serii J Emitenta po cenie emisyjnej równej 0,11 zł za jedną akcję serii J. Przydział nastąpił w dniu 23 stycznia 2013 r. W wyniku emisji akcji serii J spółka ASTORIA Capital S.A. pozyskała ok. 9,97 mln zł na realizację inwestycji kapitałowych. W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki Astoria Capital S.A. w drodze emisji akcji serii J w dniu 28 lutego 2013 r. oraz zmiany ogólnej liczby głosów na WZ spółki ASTORIA Capital S.A. w dniu 11 marca 2013 r. (wynikającym z zamiany na akcje na okaziciela akcji imiennych uprzywilejowanych, na które przypadają dwa głosy na WZ tej spółki) Grupa Kapitałowa WDM w marcu 2013 r. zmniejszyła swoje zaangażowanie w spółce ASTORIA Capital S.A. z ok. 60,35% udziału w KZ i ok. 60,84% udziału w głosach na WZ do ok. 48,96% udziału w KZ i ok. 50,23% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa.

W dniu 21 maja 2013 r. Dom Maklerski WDM S.A. zawarł umowy nabycia łącznie 92.960.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł spółki Astoria Capital S.A. Zgodnie z warunkami zawartych umów przeniesienie własności nabytych akcji spółki Astoria Capital S.A. następuje z chwilą dokonania odpowiedniego zapisu na rachunku papierów wartościowych Emitenta. Do dnia 30 czerwca 2013 r. na rachunku papierów wartościowych Domu Maklerskiego WDM S.A. zaksięgowanych zostało łącznie 79.860.000 z

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku

92.960.000 akcji Astoria Capital S.A. będących przedmiotem ww. umów nabycia tych akcji. Ponadto w dniu 24 czerwca 2013 r. Dom Maklerski WDM S.A. zawarł ze swoją spółką zależną - WDM Capital S.A. umowę dotyczącą sprzedaży 79.860.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki Astoria Capital S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł na rzecz swojej spółki zależnej (przejście własności zbywanych akcji na WDM Capital S.A. nastąpiło w dniu 27 czerwca 2013 r.). W związku z powyższymi transakcjami zaangażowanie Grupy Kapitałowej WDM w spółce ASTORIA Capital S.A. na dzień 30 czerwca 2013 r. wynosiło ok. 69,23% udziału w KZ i ok. 69,99% udziału w głosach na WZ.

W dniu 24 czerwca 2013 r. WDM Capital S.A. na mocy umów cywilnoprawnych nabył łącznie 80.000 akcji na okaziciela spółki FLORIDA INVESTORS CLUB Corp. o wartości nominalnej 0,10 USD każda, stanowiących łącznie 40% udziału w KZ i 40% udziału w głosach tego przedsiębiorstwa, w związku z czym spółka ta stała się jednostką stowarzyszoną w Grupie Kapitałowej Domu Maklerskiego WDM S.A.

W I półroczu 2013 r. zaangażowanie Grupy Kapitałowej WDM w spółce Grupa Emmerson S.A. zwiększyło się z poziomu ok. 33,13% udziału w KZ oraz ok. 31,61% udziału w głosach na WZ według stanu na koniec grudnia 2012 r. do poziomu ok. 49,89% udziału w KZ oraz ok. 47,60% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa (według stanu na koniec czerwca 2013 r.), głównie wskutek nabycia w dniu 23 stycznia 2013 r. 10.990.000 akcji tego przedsiębiorstwa przez spółkę Astoria Capital S.A.

Ponadto w dniu 24 czerwca 2013 r. WDM Capital S.A. zawarł umowę objęcia 21.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł spółki Grupa Emmerson S.A. Na dzień 30 czerwca 2013 r., a także do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania podwyższenie kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii G spółki Grupa Emmerson S.A. nie zostało zarejestrowane w KRS. W przypadku objęcia przez inwestorów wszystkich emitowanych przez spółkę Grupa Emmerson S.A. 50.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G oraz zarejestrowania w KRS podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki, zaangażowanie Grupy Kapitałowej WDM zmniejszy się do poziomu ok. 45,94% udziału w kapitale zakładowym i ok. 44,87% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu tego przedsiębiorstwa.

W I półroczu 2013 r. zaangażowanie Grupy Kapitałowej WDM w spółce e-Kancelaria Grupa Prawno-Finansowa S.A. głównie w wyniku transakcji sprzedaży (i) 1.290.000 akcji tej spółki przez Astoria Capital S.A. (ii) 600.000 akcji tej spółki przez WDM Capital S.A. mających miejsce 30 kwietnia 2013 r. zmniejszyło się z poziomu ok. 42,66% udziału w KZ oraz ok. 30,62% udziału w głosach na WZ (według stanu na koniec grudnia 2012 r.) do poziomu ok. 35,74% udziału w KZ oraz ok. 25,65% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa (według stanu na koniec czerwca 2013 r.).

W dniu 10 kwietnia 2013 r. spółka pośrednio zależna od Domu Maklerskiego WDM S.A. - ASTORIA Capital S.A. dokonała sprzedaży 49 udziałów spółki Seed Corn Management sp. z o.o., stanowiących 49% udziału w KZ i głosach na zgromadzeniu wspólników tego przedsiębiorstwa. Tym samym Seed Corn Management sp. z o.o. przestał być podmiotem pośrednio zależnym od Domu Maklerskiego WDM S.A.

VIII. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym grupa 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.

IX. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

Na działalność Spółki oraz jej grupy kapitałowej wpływ mają cykle długoterminowe związane z okresami hossy i bessy na rynkach kapitałowych.

X. 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 częstotliwość występowania.

XI. 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.

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

W dniu 3 grudnia 2012 r. nadzwyczajne walne zgromadzenie Domu Maklerskiego WDM S.A. podjęło uchwałę nr 3 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru oraz zmiany Statutu Emitenta. Na podstawie powyższej uchwały NWZ określiło, że kapitał zakładowy jednostki dominującej zostanie podwyższony z kwoty 825 000,00 zł do kwoty nie wyższej niż 1 650 000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 82 500 000 sztuk akcji serii D. Cena emisyjna akcji serii D została ustalona na poziomie 0,20 zł za jedną akcję serii D. W ramach zapisów podstawowych i dodatkowych, które trwały w okresie od 24 kwietnia 2013 r. do 8 maja 2013 r., a także w ramach przyjęcia przez inwestorów ofert objęcia akcji złożonych przez zarząd Domu Maklerskiego WDM S.A. w trybie art. 436 § 4 KSH objętych zostało łącznie 82.500.000 akcji serii D Emitenta po cenie emisyjnej równej 0,20 zł za jedną akcję serii D. Przydział akcji nastąpił w dniu 22 maja 2013 r. Łączna wartość emisji akcji serii D Domu Maklerskiego WDM S.A. wyniosła 16,5 mln zł.

W trakcie prezentowanego okresu spółka Astoria Capital S.A. zakończyła ofertę publiczną akcji zwykłych na okaziciela serii J w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru. W ramach przeprowadzonej subskrypcji spółka Astoria Capital S.A. wyemitowała 90.623.139 akcji po cenie emisyjnej równej 0,11 zł za jedną akcję.

W trakcie prezentowanego okresu, poza emisją akcji serii D spółki Dom Maklerski WDM S.A. oraz emisją akcji serii J spółki Astoria Capital S.A., spółki z Grupy nie dokonywały emisji innych kapitałowych papierów wartościowych. W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r. spółki z Grupy nie dokonywały emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych papierów wartościowych.

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

Spółki z Grupy Kapitałowej Domu Maklerskiego WDM S.A. nie dokonywała wypłaty dywidendy ani w okresie sprawozdawczym ani w okresie porównywalnym.

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

W dniu 2 lipca 2013 r. WDM Capital S.A. na podstawie umów cywilnoprawnych nabył łącznie 1.100.000 akcji spółki Arkadia S.A., stanowiących łącznie 100% udziału w KZ i 100% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa, w związku z czym spółka ta stała się jednostką zależną od WDM Capital S.A. i pośrednio jednostką zależną od Domu Maklerskiego WDM S.A.

W dniu 10 lipca 2013 r., w związku z przeniesieniem własności na rzecz Domu Maklerskiego WDM S.A. 13.100.000 akcji Astoria Capital S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł (będących przedmiotem umów ich nabycia przez Dom Maklerski WDM S.A. zawartych dnia 21 maja 2013 r.), Grupa Kapitałowa WDM zwiększyła swoje zaangażowanie w spółce ASTORIA Capital S.A. do ok. 72,56% udziału w KZ i ok. 73,25% udziału w głosach na WZ.

Po zakończeniu okresu śródrocznego nie wystąpiły żadne inne istotne zdarzenia, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny.

XV. Zmiana zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego**Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń**

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.06.2013	31.12.2012
Zastaw rejestrowy na pojazdach mechanicznych	Novian S.A.	Zabezpieczenia umów leasingu	PLN	498 600,00	498 600,00
Umowa poręczenia kredytu inwestycyjnego	WDM AD. Sp. z o.o.	Zabezpieczenie wierzycielności banku	PLN	9 774 886,71	9 774 886,71
Razem				10 273 486,71	10 273 486,71

Nie wystąpiła zmiana w zobowiązaniach warunkowych.

XVI. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

Zdaniem jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2013 roku nie występuje ryzyko podatkowe, nie ma przesłanek do tworzenia rezerw.

XVII. Segmenty operacyjne

Działalność Grupy została podzielona na trzy segmenty operacyjne: działalność maklerska, działalność doradcza oraz inwestycyjna. Podstawą wyodrębniania segmentów jest rodzaj świadczonych usług, stanowiących podstawę raportowania. Grupa nie wyodrębniała segmentów geograficznych z uwagi na fakt, iż działalność prowadzona była na terytorium Polski, w pierwszym półroczu 2013 r. Grupa Kapitałowa WDM zawarła pierwsze umowy z partnerami z USA, z którymi zamierza współpracować w ramach kompleksowej obsługi firm publicznych z Polski i USA, na dzień sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły jednak jeszcze transakcje finansowe a w związku z tym konieczność prezentacji segmentów w układzie geograficznym.

Rodzaj asortymentu 01.01.2013 - 30.06.2013		Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Razem segmenty	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
		Działalność maklerska	Działalność doradcza	Działalność inwestycyjna	Działalność pozostała				
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	175 041	460 283	23 602 439			24 237 764	5 468	24 243 232
	Sprzedaż między segmentami	954 830	535 756				1 490 586	-1 490 586	0
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	1 837 893	924 708	12 908 543			15 671 143		15 671 143
	Koszty sprzedaży między segmentami	157 688		782 897,89			940 586	-940 586	0,00
Zysk (strata) segmentu		-865 710	71 332	9 910 999	0	0	9 116 621	-544 532	8 572 089
Przychody finansowe		243 804	16 945	63 598			324 347	-233 059	91 288
Koszty finansowe netto		4 044	177 140	233 111			414 294	-233 059	181 236
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności							0	0	0
Koszty nieprzypisane							0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-625 950	-88 862	9 741 486	0	0	9 026 674	-544 532	8 482 141
Podatek dochodowy		243 678	5 108	2 056 689	0		2 305 475	1 780 359	4 085 834
Zysk (strata) netto		-869 628	-93 970	7 684 797	0	0	6 721 199	-2 324 892	4 396 307
Aktywa ogółem		39 528 588	10 608 862	96 336 093	0	0	146 473 543	-50 620 906	95 852 636
Aktywa segmentu		39 528 588	10 608 862	96 336 093			146 473 543	-50 620 906	95 852 636
Aktywa nieprzypisane							0		0
Pasywa ogółem		39 528 588	10 608 862	96 336 093	0	0	146 473 543	-50 620 906	95 852 636
Zobowiązania segmentu		303 705	6 297 324	40 945 369			47 546 397	-29 776 041	17 770 356
Zobowiązania nieprzypisane					0		0	0	0
Kapitały własne		39 224 883	4 311 539	55 390 724			98 927 145	-20 844 865	78 082 280
Nakłady inwestycyjne:		0	0	0	0	0	0	0	0
- na rzeczowe aktywa trwałe					0		0	0	0
- na wartości niematerialne					0		0	0	0
Amortyzacja i odpisy		19 391	285 800	4 486	0		309 677	0	309 677

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku

aktualizujące								
Pozostałe nakłady niepieniężne						0	0	0

Rodzaj asortymentu 01.01.2012 - 31.12.2012		Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Razem segmenty	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
		Działalność maklerska	Działalność doradcza	Działalność inwestycyjna	Działalność pozostała				
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	1 781 138	1 665 441	27 796 349	0	0	31 242 928	0	31 242 928
	Sprzedaż między segmentami	797 703	903 498	599 563	0	0	2 300 764	-2 300 764	0
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	3 407 379	1 665 139	19 220 271	0	0	24 292 789	0	24 292 789
	Koszty sprzedaży między segmentami	816 530	254 614	8 751 459	0	0	9 822 602	-9 822 602	0
Zysk (strata) segmentu		-1 645 068	649 186	424 182	0	0	-571 700	7 521 838	6 950 138
Przychody finansowe		439 104	18 162	184 103	0	0	641 368	-451 338	190 030
Koszty finansowe netto		577	411 493	562 368	0	0	974 437	-461 358	513 079
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty nieprzypisane		0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 206 541	255 854	45 917	0	0	-904 770	7 531 859	6 627 089
Podatek dochodowy		-62 750	105 460	1 332 784	0	0	1 375 494	1 461 450	2 836 944
Zysk (strata) netto		-1 143 791	150 394	-1 286 867	0	0	-2 280 264	6 070 409	3 790 145
Aktywa ogółem		24 035 315	10 833 061	67 508 297	0	0	102 376 673	-33 306 312	69 070 361
Aktywa segmentu		24 035 315	10 833 061	67 508 297	0	0	102 376 673	-33 306 312	69 070 361
Aktywa nieprzypisane		0	0	0	0	0	0	0	0
Pasywa ogółem		24 035 315	10 833 061	67 508 297	0	0	102 376 673	-33 306 312	69 070 361
Zobowiązania segmentu		440 805	6 427 552	19 588 335	0	0	26 456 692	-13 050 063	13 406 628
Zobowiązania nieprzypisane		0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały własne		23 594 510	4 405 509	47 919 962	0	0	75 919 982	-20 256 249	55 663 733
Nakłady inwestycyjne:		5 095	523 266	17 457	0	0	545 818	0	545 818
- na rzeczowe aktywa trwałe		5 095	523 266	0	0	0	528 361	0	528 361
- na wartości niematerialne		0	0	17 457	0	0	17 457	0	17 457
- na nieruchomości inwestycyjne		0	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące		69 320	611 118	6 968	0	0	687 406	34 426	721 832
Pozostałe nakłady niepieniężne		0	0	0	0	0	0	0	0

Rodzaj asortymentu 01.01.2012 - 30.06.2012		Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Razem segmenty	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
		Działalność maklerska	Działalność doradcza	Działalność inwestycyjna	Działalność pozostała				
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	1 203 428	1 143 533	12 487 379	0	0	14 834 340	0	14 834 340
	Sprzedaż między segmentami	407 337	457 287	260 400	0	0	1 125 024	-1 125 024	0
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	2 037 507	982 475	19 045 175	0	0	22 065 157	0	22 065 157
	Koszty sprzedaży	400 784	0	4 077 605	0	0	4 478 389	-4 478 389	0

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

	między segmentami								
Zysk (strata) segmentu		-827 526	618 345	-10 375 002	0	0	-10 584 183	3 353 365	-7 230 817
Przychody finansowe		244 040	6 619	229 628	0	0	480 286	-363 341	116 945
Koszty finansowe netto		243	168 045	464 458	0	0	632 746	-373 362	259 384
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty nieprzypisane		0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-583 729	456 919	-10 609 833	0	0	-10 736 643	3 363 386	-7 373 257
Podatek dochodowy		-103 825	118 456	-1 059 813	0	0	-1 045 182	639 040	-406 142
Zysk (strata) netto		-479 904	338 463	-9 550 020	0	0	-9 691 461	2 724 346	-6 967 115
Aktywa ogółem		25 523 140	11 243 641	68 042 830	0	0	104 809 611	-48 193 719	56 615 892
Aktywa segmentu		25 523 140	11 243 641	68 042 830	0	0	104 809 611	-48 193 719	56 615 892
Aktywa nieprzypisane		0	0	0	0	0	0	0	0
Pasywa ogółem		25 523 140	11 243 641	68 042 830	0	0	104 809 611	-48 193 719	56 615 892
Zobowiązania segmentu		1 264 743	6 650 064	21 211 931	0	0	29 126 737	-17 502 309	11 624 428
Zobowiązania nieprzypisane		0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały własne		24 258 398	4 593 577	46 830 899	0	0	75 682 875	-30 691 411	44 991 464
Nakłady inwestycyjne:		5 095	289 525	15 741	0	0	310 361	0	310 361
- na rzeczowe aktywa trwałe		5 095	289 525	0	0	0	294 620	0	294 620
- na wartości niematerialne		0	0	15 741	0	0	15 741	0	15 741
Amortyzacja i odpisy aktualizujące		32 834	314 644	2 515	0	0	349 993	32 882	382 875
Pozostałe nakłady niepieniężne		0	0	0	0	0	0	0	0

WYBRANE DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	6 900 490,13	4 440 228,16	1 303 135,44
środki pieniężne w kasie	2 675,15	672,35	180,40
środki pieniężne na rachunku bankowym w BPH	1 509 425,22	1 736 696,53	410 817,85
środki pieniężne na rachunku bankowym w Noble Bank	154,37	153,00	36 688,35
środki pieniężne na rachunku bankowym w Kredyt Bank S.A.	4 352 843,80	2 499 177,69	
środki pieniężne na pozostałych rachunkach bankowych	200,00	64 232,94	132 591,19
środki na rachunku maklerskim BOŚ	1 031 253,81	37 620,71	755 857,65
środki pieniężne na rachunku bankowym w BZ WBK	3 937,78	101 674,94	-
środki pieniężne na rachunku bankowym w Pekao	910 138,35		
Inne środki pieniężne:	0,00	0,00	3 866 166,10
Środki pieniężne w drodze	-	-	-
Lokaty overnight	-	-	3 866 166,10
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	-	-	-
Naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00
Razem	6 900 490,13	4 440 228,16	5 169 301,54

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 czerwca 2013 roku wynosi 6.900,4 tysięcy PLN (31 grudnia 2012 roku wynosi 4.440,2 tysięcy PLN, 30 czerwca 2012 roku wynosi 5.169,3 tysięcy PLN).

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura własności)

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie	0,00	207 352,64	1 018 914,36
Środki pieniężne własne domu maklerskiego	6 900 490,13	4 232 875,52	4 150 387,18
Razem	6 900 490,13	4 440 228,16	5 169 301,54

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
W walucie polskiej	6 900 490,13	4 440 228,16	5 169 301,54
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-

Razem	6 900 490,13	4 440 228,16	5 169 301,54
--------------	---------------------	---------------------	---------------------

Nota 2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Należności netto	6 012 783,06	1 820 781,83	2 356 366,15
Odpisy aktualizujące	589 370,44	406 135,24	255 931,03
Należności brutto	6 602 153,50	2 226 917,07	2 612 297,18

Należności – struktura

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Należności od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty,	-	-	-
należności przeterminowanych i roszczeń spornych nieobjętych odpisami aktualizującymi należności;	-	-	-
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Należności od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, w tym	8 467,33	7 660,02	
należności z funduszu rekompensat	8 467,33	7 660,02	
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, w tym:	33 208,23	384 404,53	265 607,06
podatek od towarów i usług	33 208,23	14 877,53	128 296,06
należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-	-
należności z tytułu podatku dochodowego	-	379 527,00	137 311,00
Należności pozostałe	5 971 107,50	1 418 717,28	2 090 759,09
Należności netto razem	6 012 783,06	1 820 781,83	2 356 366,15
Odpis aktualizujący wartość należności	589 370,44	406 135,24	255 931,03
Należności brutto razem	6 602 153,50	2 226 917,07	2 612 297,18

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 na nieściągalne należności.

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Na 30 czerwca 2013 (oraz 31 grudnia 2012 roku i 30 czerwca 2012 roku) należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 589,4 tysięcy PLN (oraz 406,1 tysięcy PLN i 255,9 tysiące PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Jednostki powiązane			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	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	0,00
wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-	-
zakończenie postępowań	-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od	0,00	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

jednostek powiązanych na koniec okresu			
Jednostki pozostałe			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu	406 135,24	288 060,19	288 060,19
Zwiększenia, w tym:	183 235,20	234 377,00	5 000,00
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	183 235,20	234 377,00	5 000,00
dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	0,00	116 301,95	37 129,16
wykorzystanie odpisów aktualizujących		5 000,00	
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	111 301,95	37 129,16
zakończenie postępowań	-		-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na koniec okresu	589 370,44	406 135,24	255 931,03
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na koniec okresu	589 370,44	406 135,24	255 931,03

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Jednostki powiązane	-	-	-
0-60	-	-	-
61-90	-	-	-
91-180	-	-	-
181-360	-	-	-
powyżej 360	-	-	-
przeterminowane	-	-	-
Należności handlowe brutto od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe			
0-60	1 370 014,20	129 181,84	804 013,98
61-90	-	-	365 569,99
91-180	-	379 527,00	452 515,96
181-360	970 000,00	-	407 700,57
powyżej 360	2 788 500,00	-	76 396,50
przeterminowane	1 473 639,30	1 718 208,23	506 100,18
Należności handlowe brutto od pozostałych jednostek	6 602 153,50	2 226 917,07	2 612 297,18
Należności handlowe brutto	6 602 153,50	2 226 917,07	2 612 297,18
odpis aktualizujący wartość należności	589 370,44	406 135,24	255 931,03
Należności handlowe netto	6 012 783,06	1 820 781,83	2 356 366,15

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 –180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.06.2013							
Jednostki powiązane							

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

należności brutto	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe							
należności brutto	6 602 153,50	5 128 514,20	58 783,84	9 357,60	56 202,88	264 547,15	1 084 747,83
odpisy aktualizujące	589 370,44				2 500,00	22 500,00	564 370,44
należności netto	6 012 783,06	5 128 514,20	58 783,84	9 357,60	53 702,88	242 047,15	520 377,39
Ogółem							
należności brutto	6 602 153,50	5 128 514,20	58 783,84	9 357,60	56 202,88	264 547,15	1 084 747,83
odpisy aktualizujące	589 370,44	0,00	0,00	0,00	2 500,00	22 500,00	564 370,44
należności netto	6 012 783,06	5 128 514,20	58 783,84	9 357,60	53 702,88	242 047,15	520 377,39
31.12.2012							
Jednostki powiązane							
należności brutto	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe							
należności brutto	2 226 917,07	508 708,84	-	169 016,66	284 990,84	790 453,61	473 747,12
odpisy aktualizujące	406 135,24	3 075,00	-	9 582,09	18 450,00	118 178,81	256 849,34
należności netto	1 820 781,83	505 633,84	0,00	159 434,57	266 540,84	672 274,80	216 897,78
Ogółem							
należności brutto	2 226 917,07	508 708,84	0,00	169 016,66	284 990,84	790 453,61	473 747,12
odpisy aktualizujące	406 135,24	3 075,00	0,00	9 582,09	18 450,00	118 178,81	256 849,34
należności netto	1 820 781,83	505 633,84	0,00	159 434,57	266 540,84	672 274,80	216 897,78
30.06.2012							
Jednostki powiązane							
należności brutto	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe							
należności brutto	2 612 297,18	2 106 197,00	0,00	0,00	80 533,90	134 926,80	290 639,48
odpisy aktualizujące	255 931,03	0,00	0,00	0,00	16 518,90	25 128,90	214 283,23
należności netto	2 356 366,15	2 106 197,00	0,00	0,00	64 015,00	109 797,90	76 356,25
Ogółem							
należności brutto	2 612 297,18	2 106 197,00	0,00	0,00	80 533,90	134 926,80	290 639,48
odpisy aktualizujące	255 931,03	0,00	0,00	0,00	16 518,90	25 128,90	214 283,23
należności netto	2 356 366,15	2 106 197,00	0,00	0,00	64 015,00	109 797,90	76 356,25

Należności brutto – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
W walucie polskiej	6 602 153,50	2 226 917,07	2 612 297,18
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-

Razem	6 602 153,50	2 226 917,07	2 612 297,18
--------------	---------------------	---------------------	---------------------

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

W okresie 01.01.2013 do 30.06.2013 należności dochodzone na drodze sądowej dotyczą:

- Sprawa z powództwa Dom Maklerski WDM S.A. przeciwko Grupa Prawno-Finansowa CAUSA S.A. o zapłatę w wysokości 30.000,00 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa Dom Maklerski WDM S.A. przeciwko Synkret S.A. o zapłatę w wysokości 49.999,91 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa Dom Maklerski WDM S.A. przeciwko Sobet S.A. o zapłatę w wysokości 157.162,00 zł (do dnia 30.06.2013 r. wyegzekwowano 105.900,93 zł)
- Sprawa z powództwa Dom Maklerski WDM S.A. przeciwko Euroimplant S.A. o zapłatę w wysokości 142.656,60 zł
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko Alda S.A. o zapłatę w wysokości 21.525,00 zł
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko Synkret S.A. o zapłatę w wysokości 27.675,00 zł oraz 21.525,00 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko NOVIAN S.A. przeciwko NOVIAN S.A. o zapłatę w wysokości 14.760,00 zł, 61.137,91 zł oraz 80.741,25 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko SPQR Corporate Finance Sp. z o.o. o zapłatę w wysokości 9.840,00 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko Mondrian S.A. o zapłatę w wysokości 9.840,00 zł (do dnia 30.06.2013 r. wyegzekwowano 9840,00 zł, odpis został utworzony na odsetki w wysokości 2064,24 zł)
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko SPQR Corporate Finance Sp. z o.o. Sp.k. o zapłatę w wysokości 2.681,40 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko Emporium o zapłatę w wysokości 24.324,09 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko SPQR S.A. o zapłatę w wysokości 2.460,00 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko Novian Europe S.A. o zapłatę w wysokości 7.380,00 zł
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko Komfort Klima S.A. o zapłatę w wysokości 4.920,00 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko GPF Causa S.A. o zapłatę w wysokości 15.053,23 zł
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko NOVIAN Polska S.A. o zapłatę w wysokości 2.460,00 zł
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko Grupa Jaguar S.A. o zapłatę w wysokości 3.690,00 zł oraz 6.150,00 zł
- Sprawa z powództwa WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. przeciwko Janusz Sobczak OPAL-MED o zapłatę w wysokości 14.760,00 zł (należność objęta odpisem)

Nota 3. AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, PRZEZNACZONE DO OBROTU I UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI**INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU****Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu**

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
akcje	73 474 697,70	50 251 671,70	33 449 204,62
pozostałe	-	21 258,00	-
Razem	73 474 697,70	50 272 929,70	33 449 204,62

Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu – zmiana stanu

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Stan na początek okresu	50 272 929,70	42 743 832,81	42 743 832,81
Zwiększenia, z tytułu:	47 455 127,16	37 318 541,85	18 745 205,90
wycena instrumentów finansowych	25 891 588,21	15 572 625,27	6 312 038,53
nabycie	21 563 538,95	21 745 916,58	12 433 167,37

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Zmniejszenia, z tytułu:	4 912 020,00	2 518 943,32	11 813 919,11
wycena instrumentów finansowych	4 912 020,00	2 518 943,32	11 813 919,11
Rozwiązanie, z tytułu:	19 341 339,16	27 270 501,64	16 225 914,98
zbycie	19 341 339,16	27 270 501,64	16 225 914,98
Stan na koniec okresu	73 474 697,70	50 272 929,70	33 449 204,62

Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu – wg zbywalności

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdzie w wartości godziwej	954 760,01	138 847,38	1 371 027,39
akcje	954 760,01	117 589,38	1 371 027,39
inne (wg tytułów)	-	21 258,00	-
Z nieograniczoną zbywalnością notowane na rynkach pozagiełdowych w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
akcje	-	-	-
inne (wg tytułów)	-	-	-
Z nieograniczoną zbywalnością nienotowane na rynku regulowanym w wartości godziwej	72 519 937,69	50 134 082,32	32 078 177,23
akcje	72 519 937,69	50 134 082,32	32 078 177,23
inne (wg tytułów)	-	-	-
Z ograniczoną zbywalnością	0,00	0,00	0,00
akcje	-	-	-
inne (wg tytułów)	-	-	-
Razem instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu w wartości godziwej w tym:	73 474 697,70	50 272 929,70	33 449 204,62
korekty aktualizujące wartość	20 979 568,21	13 053 681,95	- 5 501 880,58

Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
W walucie polskiej	73 474 697,70	50 272 929,70	33 449 204,62
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-
Razem	73 474 697,70	50 272 929,70	33 449 204,62

Informacje o akcjach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu stan na dzień 30 czerwca 2013 r.

Akcje	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby spółki	Wartość wg ceny nabycia	Wartość wg wyceny na dzień bilansowy
Razem aktywny rynek regulowany	GPW	5 334 000	Polska	568 086,67	954 760,01
Razem nienotowane na rynku regulowanym	NC	116 188 618	Polska	24 330 851,76	66 156 937,69
Razem nienotowane na rynku regulowanym		80 000	USA	6 363 000,00	6 363 000,00
RAZEM		121 602 618		31 261 938,43	73 474 697,70

Informacje o akcjach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu stan na dzień 31 grudnia 2012 r.

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku

Akcje	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby spółki	Wartość wg ceny nabycia	Wartość wg wyceny na dzień bilansowy
Razem aktywny rynek regulowany	GPW	892 530	Polska	115 904,54	138 847,38
Razem nienotowane na rynku regulowanym	NC	144 720 736	Polska	37 103 343,21	50 134 082,32
RAZEM				37 219 247,75	50 272 929,70

Informacje o akcjach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu stan na dzień 30 czerwca 2012 r.

Akcje	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby spółki	Wartość wg ceny nabycia	Wartość wg wyceny na dzień bilansowy
Razem aktywny rynek regulowany	GPW	430 467	Polska	1 789 523,86	1 371 027,39
Razem nienotowane na rynku regulowanym	NC	148 316 818	Polska	32 747 199,54	32 078 177,23
RAZEM				34 536 723,40	33 449 204,62

INSTRUMENTY FINANSOWE UTRZYMANE DO TERMINU ZAPADALNOŚCI

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Jednostek zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych nieskonsolidowanych metodą pełną lub proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
Jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
Pozostałych jednostek	0,00	0,00	2 352 994,15
obligacje	-	-	-
lokaty środków pieniężnych	-	-	2 352 994,15
Razem	0,00	0,00	2 352 994,15

Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności - zmiana stanu

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Stan na początek okresu	0,00	2 328 469,86	2 328 469,86
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	2 300 000,00	2 352 994,15
aktualizacja wartości	-	-	52 994,15
nabycie	-	2 300 000,00	2 300 000,00
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	4 628 469,86	2 328 469,86
aktualizacja wartości	-	-	-
zbycie	-	4 628 469,86	2 328 469,86
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	2 352 994,15

Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
W walucie polskiej	-	-	2 328 469,86
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-
Razem	0,00	0,00	2 352 994,15

Instrumenty finansowe wyceniane według wartości godziwej – hierarchia wartości godziwej

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Klasy instrumentów:	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Akcje - przeznaczone do obrotu	73 474 697,70	50 251 671,70	33 449 204,62
poziom 1	65 710 696,32	49 627 290,70	33 219 552,66
poziom 2	-	-	-
poziom 3	-	-	-
W cenie nabycia	7 763 728,38	624 381,00	229 651,96
Akcje-dostępne do sprzedaży		-	
poziom 1	-	-	-
poziom 2	-	-	-
poziom 3	-	-	-
w cenie nabycia	-	-	-

Podsumowanie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Akcje	73 474 697,70	50 251 671,70	33 449 204,62
poziom 1	65 710 696,32	49 627 290,70	33 219 552,66
poziom 2	-	-	-
poziom 3	-	-	-
w cenie nabycia	7 763 728,38	624 381,00	229 651,96

Poziom 1

Akcje spółek notowanych na GPW i NewConnect na dzień bilansowy. Akcje wyceniane w oparciu o kurs zamknięcia NC lub GPW 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	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Jednostkom zależnym i niebędącym spółkami handlowymi jednostkom współzależnym nieskonsolidowanym metodą pełną lub proporcjonalną	-	-	-
Pozostałym jednostkom	41 523,77	41 523,77	41 933,64
Razem	41 523,77	41 523,77	41 933,64

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Udzielone pożyczki, w tym:	41 523,77	41 523,77	474 985,70
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	41 523,77	41 523,77	433 052,06
Suma netto udzielonych pożyczek	0,00	0,00	41 933,64
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	41 933,64

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 30.06.2013	-	41 523,77				
Novian SA	0,00	41 523,77	-		2011	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Wg stanu na dzień 31.12.2012	-	41 523,77				
Novian SA	-	41 523,77	-		2011	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Wg stanu na dzień 30.06.2012	400 000,00	474 985,70				
P. Buszko	0,00	409,87	8%		01.2012	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Porcella SA	400 000,00	433 052,06	13%		30.09.2011	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Novian SA	0,00	41 523,77	12%		2011	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

Nota 5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I WARTOŚĆ FIRMY

Struktura własnościowa wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Własne	8 402,60	12 208,44	44 193,77
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-
Razem	8 402,60	12 208,44	44 193,77

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-30.06.2013 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	0,00	0,00	0,00	45 909,53	0,00	0,00	45 909,53
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	66,66	0,00	0,00	66,66
- nabycia							0,00
- przeszacowania				66,66			66,66
- połączenia jednostek gospodarczych							0,00
- inne - leasing							0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia							0,00
- likwidacji							0,00
- przeszacowania							0,00

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku

- inne							0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2013	0,00	0,00	0,00	45 976,19	0,00	0,00	45 976,19
Umorzenie na dzień 01.01.2013	0,00	0,00	0,00	33 701,09	0,00	0,00	33 701,09
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	3 872,50	0,00	0,00	3 872,50
- amortyzacji				3 872,50			3 872,50
- przeszacowania							0,00
- inne							0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji							0,00
- sprzedaży							0,00
- przeszacowania							0,00
- inne							0,00
Umorzenie na dzień 30.06.2013	0,00	0,00	0,00	37 573,59	0,00	0,00	37 573,59
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	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 30.06.2013	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 30.06.2013	0,00	0,00	0,00	8 402,60	0,00	0,00	8 402,60

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) - za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	39 250,31	0,00	0,00	39 250,31
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	17 457,12	0,00	0,00	17 457,12
- nabycia	-	-	-	17 457,12	-	-	17 457,12
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	10 797,90	0,00	0,00	10 797,90
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	10 797,90	-	-	10 797,90
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	45 909,53	0,00	0,00	45 909,53
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	36 883,64	0,00	0,00	36 883,64
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	5 840,35	0,00	0,00	5 840,35
- amortyzacji				5 840,35	-	-	5 840,35
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	9 022,90	0,00	0,00	9 022,90
- likwidacji	-	-	-	9 022,90	-	-	9 022,90
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Umorzenie na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	33 701,09	0,00	0,00	33 701,09
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zwiększenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Zmniejszenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	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 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	12 208,44	0,00	0,00	12 208,44

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-30.06.2012 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	39 250,31	0,00	0,00	39 250,31
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15 741,36</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15 741,36</i>
- nabycia	-	-	-	15 741,36	-	-	15 741,36
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10 797,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10 797,90</i>
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	10 797,90	-	-	10 797,90
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2012	0,00	0,00	0,00	44 193,77	0,00	0,00	44 193,77
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	36 883,64	0,00	0,00	36 883,64
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>949,09</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>949,09</i>
- amortyzacji	-	-	-	949,09	-	-	949,09
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9 022,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>9 022,90</i>
- likwidacji	-	-	-	9 022,90	-	-	9 022,90
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.06.2012	0,00	0,00	0,00	28 809,83	0,00	0,00	28 809,83
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zwiększenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Zmniejszenia</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2012	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 30.06.2012	0,00	0,00	0,00	15 838,94	0,00	0,00	15 838,94

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2013 – 30.06.2013

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych

Wartości niematerialne w leasingu

Pozycja nie występuje w Grupie.

Wartości niematerialne - ograniczenie w dysponowaniu

Pozycja nie występuje w Grupie.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

W Grupie nie występują zobowiązania umowne do nabycia wartości niematerialnych.

Nota 6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Własne	8 373 671,36	9 650 564,14	9 953 917,27
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	486 133,92	352 437,33	418 627,92
Razem	8 859 805,28	10 003 001,47	10 372 545,19

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) - za okres 01.01.2013-30.06.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	172 452,00	8 934 166,85	279 629,14	2 475 510,27	0,00	11 861 758,26
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	196 117,87	0,00	196 117,87
- nabycia			0,00	196 117,87	0,00	196 117,87
- leasing						0,00
- połączenia jednostek gospodarczych						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	172 452,00	960 125,08	0,00	453 057,36	0,00	1 585 634,44
- zbycia	172 452,00	960 125,08		453 057,36		1 585 634,44
- likwidacji			0,00	0,00		0,00
- przeszacowania						0,00
- inne			0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2013	0,00	7 974 041,77	279 629,14	2 218 570,78	0,00	10 472 241,69
Umorzenie na dzień 01.01.2013	37 364,60	231 300,31	171 244,08	1 418 847,80	0,00	1 858 756,79
Zwiększenia, z tytułu:	2 155,65	103 443,79	24 088,79	156 140,03	0,00	285 828,26
- amortyzacji	2 155,65	103 443,79	24 088,79	156 140,03		285 828,26
- przeszacowania						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	39 520,25	69 006,11	0,00	423 622,28	0,00	532 148,64
- likwidacji	39 520,25	69 006,11		423 622,28		532 148,64
- sprzedaży						0,00
- przeszacowania						0,00
- inne						0,00
Umorzenie na dzień 30.06.2013	0,00	265 737,99	195 332,87	1 151 365,55	0,00	1 612 436,41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	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	-	-	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku

- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 30.06.2013	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 30.06.2013	0,00	7 708 303,78	84 296,27	1 067 205,23	0,00	8 859 805,28

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	172 452,00	960 125,08	165 104,83	2 622 494,88	7 934 706,73	11 854 883,52
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	7 974 041,77	134 638,99	354 387,12	523 266,15	8 986 334,03
- nabycia			5 095,00		523 266,15	528 361,15
- leasing	-	-	-	-	-	0,00
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	7 974 041,77	129 543,99	354 387,12	-	8 457 972,88
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	20 114,68	501 371,73	8 457 972,88	8 979 459,29
- zbycia	-	-	-	431 252,34	-	431 252,34
- likwidacji	-	-	21 023,69	69 210,48	-	90 234,17
- przeniesienia ze środków trwałych w budowie	-	-	-909,01	908,91	8 457 972,88	8 457 972,78
- inne	-	-			-	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	172 452,00	8 934 166,85	279 629,14	2 475 510,27	0,00	11 861 758,26
Umorzenie na dzień 01.01.2012	28 742,00	50 164,73	147 566,41	1 187 545,83	0,00	1 414 018,97
Zwiększenia, z tytułu:	8 622,60	181 135,58	44 701,36	515 958,59	0,00	750 418,13
- amortyzacji	8 622,60	181 135,58	44 701,36	515 958,59	-	750 418,13
- przeszacowania	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	21 023,69	284 656,62	0,00	305 680,31
- likwidacji	-	-	21 023,69		-	21 023,69
- sprzedaży	-	-		284 656,62	-	284 656,62
- przeszacowania	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2012	37 364,60	231 300,31	171 244,08	1 418 847,80	0,00	1 858 756,79
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012						
Zwiększenia, z tytułu:					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 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania	-	-	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

finansowego na walutę prezentacji						
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	135 087,40	8 702 866,54	108 385,06	1 056 662,47	0,00	10 003 001,47

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-30.06.2012 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Zespoły komputerowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	172 452,00	960 125,08	165 104,83	2 622 494,88	7 934 706,73	11 854 883,52
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	7 974 041,77	134 638,99	355 931,66	523 266,15	8 987 878,57
- nabycia	-	-	5 095,00	1 544,54	523 266,15	529 905,69
- leasing	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	7 974 041,77	129 543,99	354 387,12	-	8 457 972,88
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	21 023,69	500 462,82	8 457 972,88	8 979 459,39
- zbycia	-	-	-	431 252,34	-	431 252,34
- likwidacji	-	-	21 023,69	69 210,48	-	90 234,17
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	8 457 972,88	8 457 972,88
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2012	172 452,00	8 934 166,85	278 720,13	2 477 963,72	0,00	11 863 302,70
Umorzenie na dzień 01.01.2012	28 742,00	50 164,73	147 566,41	1 187 545,83	0,00	1 414 018,97
Zwiększenia, z tytułu:	4 311,30	73 923,52	15 905,56	287 785,66	0,00	381 926,04
- amortyzacji	4 311,30	73 923,52	15 905,56	287 785,66	-	381 926,04
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	21 023,69	284 163,81	0,00	305 187,50
- likwidacji	-	-	21 023,69	38 780,11	-	59 803,80
- sprzedaży	-	-	-	245 383,70	-	245 383,70
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.06.2012	33 053,30	124 088,25	142 448,28	1 191 167,68	0,00	1 490 757,51
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	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 30.06.2012	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 30.06.2012	139 398,70	8 810 078,60	136 271,85	1 286 796,04	0,00	10 372 545,19

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2013 – 30.06.2013 r.

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2013	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 30.06.2013
		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 01.01.2012	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 31.12.2012
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
7 934 706,73	523 266,15	7 974 041,77	129 543,99	0,00	354 387,12	0,00	0,00

Stan na 01.01.2012	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 30.06.2012
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
7 934 706,73	523 266,15	7 974 041,77	129 543,99	0,00	354 387,12	0,00	0,00

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Adres nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 30.06.2013	Wartość na 30.06.2013	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2012	Wartość na 31.12.2012	Powierzchnia działki [m ²] na 30.06.2012	Wartość na 30.06.2012
Prawo użytkowania gruntu - Warszawa ul. Chłodna	-	-	-	111,09 m ²	139 398,70	111,09 m ²	148 021,30
OGÓŁEM			0,00		135 087,40		139 398,70

W dniu 21.03.2013 r. Spółka Dom Maklerski WDM S.A. dokonała sprzedaży na rzecz osób fizycznych mieszkania przy ulicy Chłodnej w Warszawie wraz z prawem do użytkowania wieczystego gruntu.

Środki trwałe w leasingu

Środki trwałe	30.06.2013		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	-	-	-

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Maszyny i urządzenia	-	-	-
Środki transportu	761 250,38	275 116,46	486 133,92
Pozostałe środki trwałe	-	-	-
Razem	761 250,38	275 116,46	486 133,92

Środki trwałe	31.12.2012		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	-	-	-
Maszyny i urządzenia	-	-	-
Środki transportu	567 347,95	205 454,82	361 893,13
Pozostałe środki trwałe	-	-	-
Razem	567 347,95	205 454,82	361 893,13

Środki trwałe	30.06.2012		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	-	-	-
Maszyny i urządzenia	-	-	-
Środki transportu	567 347,95	148 720,03	418 627,92
Pozostałe środki trwałe	-	-	-
Razem	567 347,95	148 720,03	418 627,92

Nota 7. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za okresy zakończone 30 czerwca 2013 roku, 31 grudnia 2012 roku oraz 30 czerwca 2012 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -30.06.2013	01.01 -31.12.2012	01.01 -30.06.2012
Bieżący podatek dochodowy	172 774,00	61 325,95	549 006,00
Dotyczący roku obrotowego	172 774,00	28 320,00	549 006,00
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	33 005,95	0,00
Odroczony podatek dochodowy	3 913 060,39	2 775 617,78	-955 148,11
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	3 913 060,39	2 775 617,78	-955 148,11
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	4 085 834,39	2 836 943,73	-406 142,11

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2013
Koszty badania i sporządzania sprawozdań	166 000,00	57 000,00	166 000,00	57 000,00
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	786 544,80	-	786 544,80	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	949 399,04	149 778,58	127 242,78	971 934,84
Wycena instrumentów finansowych	10 404 647,90	1 508 228,48	10 404 647,90	1 508 228,48
Marża na zbyciu spółek nienotowanych	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Suma ujemnych różnic przejściowych	12 306 591,74	1 715 007,06	11 484 435,48	2 537 163,32
Stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 338 252,43	325 851,07	2 182 042,74	482 060,76

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Koszty badania i sporządzania sprawozdań	129 000,00	166 000,00	129 000,00	166 000,00
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	786 544,80	-	-	786 544,80
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	697 616,94	363 084,05	111 301,95	949 399,04
Wycena instrumentów finansowych	13 851 375,95	10 404 647,90	13 851 375,95	10 404 647,90
Marża na zbyciu spółek nienotowanych	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	204 627,47	-	204 627,47	-
Suma ujemnych różnic przejściowych	15 669 165,16	10 933 731,95	14 296 305,37	12 306 591,74
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 977 142,00	2 077 411,15	2 716 299,00	2 338 254,15

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2012
Koszty badania i sporządzania sprawozdań	129 000,00	60 000,00	129 000,00	60 000,00
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	786 544,80	-	-	786 544,80
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-	0,00
Odpisy aktualizujące należności	697 616,94	682 662,77	697 616,94	682 662,77
Wycena instrumentów finansowych	13 851 375,95	13 201 398,82	13 851 375,94	13 201 398,82
Marża na zbyciu spółek nienotowanych	-	-	-	0,00
Pozostałe rezerwy	204 627,47	7 590,36	204 627,47	7 590,36
Suma ujemnych różnic przejściowych	15 669 165,16	13 951 651,95	14 882 620,35	14 738 196,75
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	2 977 142,81	2 650 813,87	2 827 699,64	2 800 257,04

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2013
Inne przychody roku 2012	-	-	-	-
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	33 278 464,02	44 102 012,85	33 278 464,02	44 102 012,85
Naliczone odsetki	22 489,29	2 073,24	-	24 562,53
Naliczone kary	363 283,64	-	0,04	363 283,60
Korekty marży na sprzedaży środków trwałych	-	-	-	-
Suma dodatnich różnic przejściowych	33 664 236,95	44 104 086,09	33 278 464,06	44 489 858,98

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	6 396 206,00	8 379 776,36	6 322 907,00	8 453 073,01

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2012
Inne przychody roku 2012	33 949,00	-	33 949,00	-
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	22 253 421,81	33 278 464,02	22 253 421,81	33 278 464,02
Naliczone odsetki	152 891,96	22 489,29	152 891,96	22 489,29
Naliczone kary	-	363 283,64	-	363 283,64
Korekty marży na sprzedaży środków trwałych	-130 759,00	130 759,00	-	-
Suma dodatnich różnic przejściowych	22 309 503,77	33 794 995,95	22 440 262,77	33 664 236,95
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	4 238 805,88	6 421 051,12	4 263 651,00	6 396 206,00

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2011	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2012
Inne przychody roku 2012	33 949,00	-	33 949,00	0,00
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	22 253 421,81	15 990 412,06	22 253 421,81	15 990 412,06
Naliczone odsetki	152 891,96	469 814,25	152 891,96	469 814,25
Korekty marży na sprzedaży środków trwałych	-130 759,00	130 759,00	-	0,00
Suma dodatnich różnic przejściowych	22 309 503,77	16 590 985,31	22 440 262,77	16 460 226,31
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	4 238 805,88	3 152 287,21	4 263 650,00	3 127 443,09

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	482 060,76	2 338 254,15	2 800 257,04
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	8 453 073,01	6 396 206,00	3 127 443,09
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-7 971 012,25	-4 057 951,85	- 327 186,05

Nota 8. ZOBOWIĄZANIA**ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Kredyty i pożyczki	5 269 615,52	5 479 615,52	5 847 215,52
a) od jednostek powiązanych		-	-
b) pozostałe	5 269 615,52	5 479 615,52	5 847 215,52

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Z tytułu umów leasingu finansowego	304 589,15	237 160,54	337 715,89
<i>a) od jednostek powiązanych</i>		-	-
<i>b) pozostałe</i>	304 589,15	237 160,54	337 715,89
Dłużne papiery wartościowe	0,00	-	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	5 574 204,67	5 716 776,06	6 184 931,41

W dniu 20 czerwca 2011 r. została podpisana umowa o kredyt inwestycyjny pomiędzy jednostką zależną WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. a Kredyt Bankiem S.A. na zakup lokalu biurowego mieszczącego się w budynku „Thespian” we Wrocławiu. Kredyt inwestycyjny został udzielony do 2026 roku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest hipoteka umowna ustanowiona na nieruchomości lokalowej wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej oraz poręczenie udzielone przez Dom Maklerski WDM S.A.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Wobec klientów	1 018 914,36	207 352,64	1 018 914,36
Wobec jednostek powiązanych	0,00	-	0,00
Wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	-	0,00
<i>a) z tytułu zawartych transakcji</i>	-	-	-
<i>b) pozostałe</i>	-	-	-
Wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	-	0,00
Kredyty i pożyczki	416 000,00	410 000,00	302 400,00
<i>a) od jednostek powiązanych</i>	-	-	-
<i>b) pozostałe</i>	416 000,00	410 000,00	302 400,00
Z tytułu umów leasingu finansowego	149 894,14	100 558,98	44 269,87
<i>a) od jednostek powiązanych</i>	-	-	-
<i>b) pozostałe</i>	149 894,14	100 558,98	44 269,87
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	376 204,29	211 182,55	388 907,87
Z tytułu wynagrodzeń	2 684,47	3 826,99	4 873,45
Fundusze specjalne	0,00	-	0,00
Pozostałe	1 668 137,24	197 480,68	485 688,02
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3 631 834,50	1 130 401,84	2 245 053,57

Zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego terminie spłaty

Wyszczególnienie	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
Jednostki powiązane			
0-60	-	-	-
61-90	-	-	-
91-180	-	-	-
181-360	-	-	-
powyżej 360	-	-	-
dla których termin wymagalności upłynął	-	-	-
Razem	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe			
0-60	3 114 753,13	677 764,61	2 244 653,57
61-90	45 102,79	79 936,50	-
91-180	138 725,23	90 000,00	-
181-360	293 221,98	264 000,00	-
powyżej 360	-	-	-
dla których termin wymagalności upłynął	40 031,37	18 700,73	400,00
Razem	3 631 834,50	1 130 401,84	2 245 053,57
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3 631 834,50	1 130 401,84	2 245 053,57

Zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.06.2013	3 631 834,50	3 591 803,13	5 522,26	406,21	264,15	17 988,75	15 850,00
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	3 631 834,50	3 591 803,13	5 522,26	406,21	264,15	17 988,75	15 850,00
31.12.2012	1 130 401,84	1 111 701,11	2 504,09	14 586,57	23,37	1 586,70	
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	1 130 401,84	1 111 701,11	2 504,09	14 586,57	23,37	1 586,70	
30.06.2012	2 245 053,57	2 244 653,57	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	2 245 053,57	2 244 653,57	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00

Nota 9. PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Działalność kontynuowana:		
Przychody z działalności maklerskiej	81 673,50	1 108 274,16
Pozostałe przychody z działalności podstawowej	286 983,12	514 742,27
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	23 601 410,33	12 586 238,53
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	-	57 573,41
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	5 467,80	-
SUMA przychodów ze sprzedaży	23 975 534,75	14 266 828,37
Pozostałe przychody operacyjne	267 697,38	548 111,79
Przychody finansowe	91 288,38	116 944,53
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	24 334 520,51	14 931 884,69
Przychody z działalności zaniechanej		-
SUMA przychodów ogółem	24 334 520,51	14 931 884,69

Przychody z działalności maklerskiej

Wyszczególnienie	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
------------------	-------------------	-------------------

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Prowizje	46 540,00	944 657,60
od operacji papierami wartościowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie		-
z tytułu oferowania papierów wartościowych	46 540,00	944 657,60
z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		-
pozostałe		
Inne przychody	35 133,50	163 616,56
z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów	0,00	-
z tytułu oferowania papierów wartościowych	0,00	-
z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców papierów wartościowych	0,00	-
z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie	0,00	-
z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi	0,00	-
z tytułu reprezentowania biur i domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	0,00	-
pozostałe	35 133,50	163 616,56
Przychody z działalności maklerskiej razem	81 673,50	1 108 274,16

Pozostałe przychody z działalności podstawowej

Wyszczególnienie	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Usługi autoryzowanego doradztwa	206 352,37	328 684,22
Sporządzanie dokumentów informacyjnych New Connect	40 000,00	55 578,05
Pozostałe usługi	40 630,75	21 580,00
Wynajem lokalu		108 900,00
Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem	286 983,12	514 742,27

Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu

Wyszczególnienie	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym	0,00	9 258,00
od jednostek powiązanych	0,00	-
Odsetki, w tym	0,00	-
od jednostek powiązanych	0,00	-
Korekty aktualizujące wartość	21 375 639,71	6 312 038,53
Zysk ze sprzedaży/umorzenia	2 225 770,62	6 264 942,00
Pozostałe	0,00	-
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu razem	23 601 410,33	12 586 238,53

Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności

Wyszczególnienie	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Odsetki,	-	57 573,41
Korekty aktualizujące wartość	-	-
Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zysk ze sprzedaży/umorzenia	-	-
Pozostałe	-	-
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności razem	0,00	57 573,41

Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Wyszczególnienie	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
Zysk ze sprzedaży/umorzenia	5 467,80	0,00
Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży razem	5 467,80	0,00

Nota 10. KOSZTY**Koszty działalności maklerskiej**

Wyszczególnienie	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Koszty z tytułu afiliacji	0,00	-
Opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	26 464,16	25 136,65
Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	-
Wynagrodzenia	756 585,15	1 562 904,35
Ubezpieczenia społeczne	17 496,66	19 106,11
Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	-
Zużycie materiałów i energii	6 106,55	18 856,51
Koszty utrzymania i wynajmu budynków	113 958,18	113 569,74
Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	-
Amortyzacja	19 390,61	32 834,03
Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	117 598,66	84 588,94
Prowizje i inne opłaty	0,00	-
Pozostałe	412 611,89	154 067,01
Koszty działalności maklerskiej razem	1 470 211,86	2 011 063,34

Pozostałe koszty działalności podstawowej

Wyszczególnienie	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Amortyzacja	290 286,23	350 041,10
Materiały i energia	69 062,80	92 870,66
Usługi obce	352 293,37	340 485,37
Podatki i opłaty	234 487,55	226 458,43
Wynagrodzenia	1 522 245,16	1 366 223,76
Ubezpieczenia społeczne	65 466,70	62 010,71
Pozostałe koszty	100 726,57	87 990,73
Wartość sprzedanych towarów	-	-
Pozostałe koszty działalności podstawowej razem	2 634 568,38	2 526 080,76

Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Wyszczególnienie	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Korekty aktualizujące wartość	391 692,50	11 813 919,11
Strata ze sprzedaży/umorzenia	10 640 810,26	5 640 703,67
Pozostałe	7 604,60	-
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu razem	11 040 107,36	17 454 622,78

Nota 11. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	-
Uzyskane kary, grzywny	-	470 485,85
Zwrot kosztów sądowych	21 652,96	6 094,00
Zwrócone odszkodowania (komunikacyjne)	159 576 ,34	5 167,37
Rozwiązanie odpisów na należności		-
Przedawnienie zobowiązań		8 864,82
Refaktury		1 355,00
Wynajem powierzchni i samochodów		42 855,31
Ulga za złe długi	7 328,00	-
Sprzedaż karnetów sportowych	8 419,45	-
Przychody z VAT proporcja	59 875,00	-
Zwrócone polisy komunikacyjnej skradziony samochód	9 662,80	
Pozostałe	1 182,83	560,28
Razem	267 697,38	535 382,63

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Strata ze zbycia majątku trwałego	208 509,72	53 223,61
Wartość netto zlikwidowanego majątku trwałego	-	1 139,82
Koszty spraw sądowych	104,00	14 717,00
Należności umorzone	41 016,25	-
Opłata za skrócenie umowy leasingu	-	4 301,78
Refaktury	-	-
Koszty odszkodowań (z tyt. szkód majątkowych, komunikacyjnych)	13 380,57	-
Kary i grzywny	55,80	
Pozostałe	256,30	8,47
Razem	263 322,64	73 390,68

Utworzenie rezerw i odpisów aktualizujących wartość	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Rozwiązanie rezerw*	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów**	-	37 129,16
Zawiązanie rezerw*	-	5 000,00
Odpisy aktualizujące należności	183 235,20	-
Razem	-183 235,20	32 129,16

Nota 12. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	90 829,32	424 861,76
- z tytułu lokat	82 782,21	328 062,36
- od kontrahentów za nieterminowe płatności	-	32 154,90
- z tyt. udzielonych pożyczek	-	51 721,88
- z tytułu leasingu - korekty leasingu	-	-
- z innych tytułów	8 047,11	12 922,62
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	459,06	230 805,50
Razem	91 288,38	655 697,26

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Koszty z tytułu odsetek	176 360,09	26 130,90
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	3881,70	-
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Koszty emisji akcji i połączenia spółek	-	77 807,11
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	-
Aktualizacja wartość inwestycji	-	-
Pozostałe	993,85	1 706,67
Razem	181 235,64	105 644,68

Nota 13. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z jednostkami powiązanymi za okres 2012 oraz 30.06.2013.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
Jednostka dominująca								
DM WDM S.A.	9 075 394,80	1 674 532,03	317 333,29	656 943,27	26 994 679,80	11 133 758,60	10 455,00	6 949,13
Jednostki zależne								
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	527 976,62	1 273 949,66	-	21 914,60	36 828,81	279 974,00	-	-
WDM Capital S.A.	602 973,03	2 077 314,26	10 075 887,24	2 112 789,86	100 000,00	100 000,00	29 188 806,63	12 174 120,08
ASTORIA Capital S.A. (dawniej: BIO-MED Investors S.A.)	735 126,00	542 441,13	1 861 691,04	1 203 259,06	1 323 449,24	1 778 723,24	215 469,15	825 314,15
Seed Corn Management Sp. z o.o.	-	-	-	1 000,00	-	-	-	307,50
Jednostki stowarzyszone								
Grupa Emmerson S.A. (dawniej: EMMERSON Capital S.A.)	2 131 000,00	2 393 353,03	2 100 000,00	3 368 456,25	66 967,35	6 734,13	-	28 837,35
E-Kancelaria Prawno-Finansowa S.A. Grupa	-	2 228 200,00	-	2 188 200,00	-	193 797,50	-	-
Florida Investors Club Corp.	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane								
Arkadia S.A.	8 839,09	35 252,46	-	-	41 871,32	33 426,44	-	-
AMISOR LIMITED	-	-	5 364 300,00	-	-	-	1 150 000,00	-
GERON LIMITED	-	-	5 364 300,00	-	-	-	1 150 000,00	-
Wadella LIMITED	135 000,00	-	2 214 300,00	-	135 000,00	-	-	-

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 czerwca 2013 roku**

Wartek Holdings Limited	135 000,00	-	2 214 300,00	-	135 000,00	-	-	-
Only Phenomenal Products Group sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Centrum Księgowe Spółek Kapitałowych Sp. z o.o.	600,00	1 200,00	-	-	1 476,00	1 353,00	-	-
Centrum Księgowe Spółek Kapitałowych Sp. z o.o. Sp.k	-	-	216 664,00	377 178,00	-	-	34 494,13	34 592,52

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje między podmiotami powiązanymi realizowane są na zasadach rynkowych

Pożyczki udzielone członkom Zarządu

Nie wystąpiły

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły

Podział działalności Grupy przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych:

Działalność operacyjna – obejmuje wpływy i wydatki wynikające z podstawowej działalności gospodarczej, opisanej we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Grupy.

Działalność inwestycyjna – obejmuje wpływy i wydatki z tytułu inwestycji w aktywa trwałe i instrumenty finansowe.

Działalność finansowa – obejmuje pozyskiwanie i spłacanie źródeł finansowania w postaci kredytów, pożyczek, emisji akcji.

Wyszczególnienie	01.01 -30.06.2013	01.01 -30.06.2012
Środki pieniężne w bilansie	6 900 490,13	5 169 301,54
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	6 900 490,13	5 169 301,54

Wrocław, dnia 30 sierpnia 2013 roku

Zarząd:

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy