



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

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

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI**

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane ogólne o spółce:

Nazwa:	Dom Maklerski WDM S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	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 Spółki:

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

III. Okresy prezentowane

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

IV. Skład organów Spółki według stanu na dzień 30.09.2013 r.

Zarząd:

Sławomir Cał - Całko	- Prezes Zarządu
Wojciech Grzegorzczak	- 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 września 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. Prawnicy:

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

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

VI. Banki:

1. Bank Przemysłowo-Handlowy S.A. z siedzibą w Krakowie.
2. Getin Noble Bank S.A. z siedzibą w Warszawie
3. BZ WBK S.A. z siedzibą we Wrocławiu
4. Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie

VII. Notowania na rynku regulowanym:

Od dnia 19 lipca 2011 roku akcje serii A, B i C Spółki notowane są na rynku regulowanym (rynek podstawowy) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Od dnia 28 sierpnia 2013 r. akcje serii D Spółki są notowane na 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 alternatywnym NewConnect, opartym na alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

VIII. Znaczący Akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 30 września 2013 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Tadeusz Gudaszewski, w tym:	32.990.000	329 900,00	19,99%	32.990.000	19,99%
- bezpośrednio	24.013.900	240 139,00	14,55%	24.013.900	14,55%
- pośrednio, poprzez Wartek Holdings Limited	8.976.100	89 761,00	5,44%	8.976.100	5,44%
Zofia Dzielnicka, w tym:	32.990.000	329 900,00	19,99%	32.990.000	19,99%
- bezpośrednio	21.250.000	212 500,00	12,88%	21.250.000	12,88%
- pośrednio, poprzez Wadella Limited	11.740.000	117 400,00	7,11%	11.740.000	7,11%
Wojciech Gudaszewski	16.480.000	164 800,00	9,99%	16.480.000	9,99%
Adrian Dzielnicki	16.480.000	164 800,00	9,99%	16.480.000	9,99%
Pozostali	66.060.000	660 600,00	40,04%	66.060.000	40,67%
Razem	165.000.000	1.650.000,00	100,00%	165.000.000	100,00%

IX. 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', 'wierzitelności' 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 września 2013 r. Grupa Kapitałowa WDM posiadała ok. 72,26% udziału w KZ oraz ok. 72,94% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa.
- **Arkadia S.A.** jest podmiotem, która obecnie nie prowadzi działalności operacyjnej, lecz zamierza w przyszłości prowadzić działalność w zakresie obrotu wierzytelnościami. Intencją spółki Arkadia S.A. jest dokonywanie w przyszłości inwestycji w pakiety wierzytelności, w celu dochodzenia ich dalszej windykacji na własny rachunek, które to inwestycje finansowane będą ze środków własnych lub obcych tej spółki. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu Arkadia S.A. nie dokonała żadnej inwestycji w pakiety wierzytelności. Na dzień 30 września 2013 r. Grupa Kapitałowa DM WDM posiadała 100% udziału w KZ oraz ok. 100% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa.

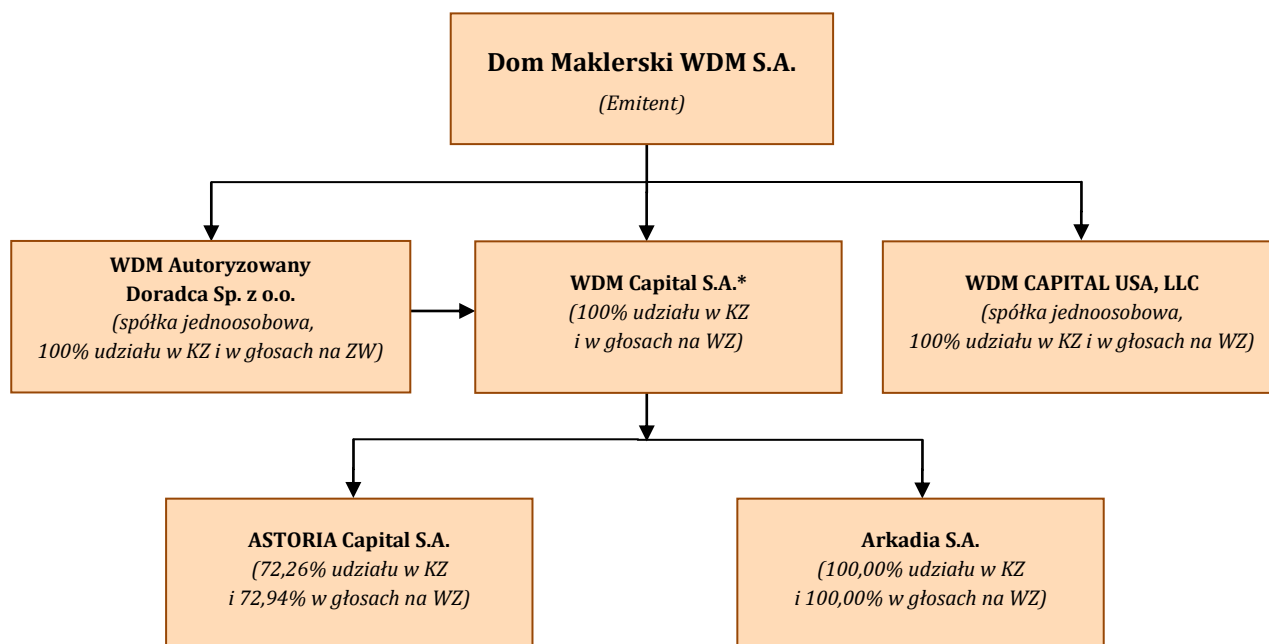
XI. Spółki stowarzyszone:

- **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 września 2013 r. Grupa Kapitałowa DM WDM posiadała ok. 46,08% udziału w KZ oraz ok. 45,00% 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 września 2013 r. Grupa Kapitałowa WDM posiadała ok. 35,77% udziału w KZ oraz ok. 25,67% 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 września 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.
- **Stem Cells Spin S.A.** jest spółką biotechnologiczną zajmującą się komercjalizacją odkryć związanych z posiadanym wynalazkiem dotyczącym wyprowadzania, hodowli i zastosowania komórek macierzystych o symbolu MIC-1 oraz substancji pochodnych. Spółka notowana na rynku NewConnect. Na dzień 30 września 2013 r. Grupa Kapitałowa DM WDM pośrednio poprzez spółkę Astoria Capital S.A. posiadała 24,62% udziału w KZ oraz ok. 21,44% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa.
- **BIOCERVIN Inc.** z siedzibą 1221 Brickell Avenue Suite 900, Miami, FL 33131 jest spółką, której przedmiotem działalności będzie dystrybucja produktów spółki Stem Cells Spin S.A. na rynek Stanów Zjednoczonych. Na dzień 30 września 2013 r. Grupa Kapitałowa DM WDM pośrednio poprzez Astoria Capital S.A. posiadała 37,00% udziału w kapitale zakładowym tego przedsiębiorstwa.
- **Emmerson Realty International S.A.** prowadzi działalność w zakresie obrotu nieruchomościami. Spółka oferuje inwestorom nieruchomości wakacyjne i inwestycyjne za granicą. Na dzień 30 września 2013 r. Grupa Kapitałowa DM WDM posiadała 33,33% udziału w kapitale zakładowym i w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa.
- **Minihotele.eu Sp. z o.o.** jest podmiotem, który obecnie nie prowadzi działalności operacyjnej. Spółka ta zamierza prowadzić serwis internetowy, który będzie zawierał oferty wynajmu nieruchomości (np. na kilka dni) i umożliwiał osobom fizycznym oraz prawnym optymalizację kosztów podróży służbowych lub prywatnych. Na dzień 30 września 2013 r. Grupa Kapitałowa

DM WDM pośrednio poprzez Astoria Capital S.A. posiadała 21,90% udziału w KZ oraz ok. 21,90% udziału w głosach na zgromadzeniu wspólników tego przedsiębiorstwa.

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

XI. Graficzna prezentacja Grupy Kapitałowej objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.



* - w tym 92,5% udziału w KZ i w głosach na WZ przez Emitenta oraz 7,5% udziału w KZ i w głosach na WZ przez spółkę WDM Autoryzowany Doradca sp. z o.o. finansowych przedmiotowego przedsiębiorstwa.

XII. Oświadczenie Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki 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 półroczne skrócone jednostkowe 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 września 2013 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2013 roku.

XIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 14 listopada 2013 roku.

XIV. 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
30.09.2013	4,2231	4,2163
31.12.2012	4,1736	4,0882
30.09.2012	4,1948	4,1138

*) 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 sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EUR

Wyszczególnienie	30.09.2013		31.12.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 788 220,60	424 120,82	2 705 945,04	661 891,55
Należności krótkoterminowe	16 872 939,89	4 001 835,71	7 419 135,36	1 814 768,20
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	6 963 443,84	1 651 553,22	0,00	0,00
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 546,51	2 501,37	23 046,00	5 637,20
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	8 631 945,00	2 047 279,61	8 631 945,00	2 111 429,24
Należności długoterminowe	500,20	118,63	500,20	122,35
Udzielone pożyczki długoterminowe	5 112 370,24	1 212 525,26	3 977 221,15	972 853,86
Wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	14 732,92	3 494,28	1 071 489,58	262 093,24
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 030,00	7 833,88	206 033,00	50 397,00
Aktywa razem	39 427 729,20	9 351 262,77	24 035 315,33	5 879 192,64
Zobowiązania krótkoterminowe	112 496,56	26 681,35	302 304,72	73 945,68
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania	184 721,19	43 811,21	138 500,18	33 878,03
Kapitał własny	39 130 511,45	9 280 770,21	23 594 510,43	5 771 368,92
Pasywa razem	39 427 729,20	9 351 262,77	24 035 315,33	5 879 192,63

Wyszczególnienie	01.01 - 30.09.2013		01.01 - 30.09.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności maklerskiej	1 301 716,34	308 237,16	1 945 975,05	463 901,75
Koszty działalności maklerskiej	2 082 111,28	493 029,12	3 021 800,38	720 368,17
Zysk (strata) z działalności maklerskiej	-780 394,94	-184 791,96	-1 075 825,33	-256 466,42
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności	0,00	0,00	91 197,51	21 740,61
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	78 698,00	18 635,13	0,00	0,00

Dom Maklerski WDM S.A**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku**

Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży	-78 698,00	-18 635,13	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 045 148,70	-247 483,77	-1 202 556,59	-286 677,93
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-644 464,63	-152 604,63	-871 222,81	-207 691,14
Zysk (strata) brutto	-644 464,63	-152 604,63	-871 222,81	-207 691,14
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony	278 224,00	65 881,46	-76 073,00	-18 135,07
Zysk (strata) netto	-922 688,63	-218 486,10	-795 149,81	-189 556,07
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 272 325,09	-301 277,52	-3 225 071,54	-768 826,06
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 925 000,00	-1 639 790,68	4 978 342,15	1 186 788,92
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 279 600,65	1 723 757,58	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-917 724,44	-217 310,61	1 753 270,61	417 962,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-917 724,44	-217 310,61	1 753 270,61	417 962,86

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Podpisy:

Zarząd:

Sławomir Cał-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI DOM MAKLEPSKI WDM S.A.

Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	1 788 220,60	2 705 945,04	2 741 468,26
Należności krótkoterminowe	2	16 872 939,89	7 419 135,36	7 413 193,82
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	4	6 963 443,84	0,00	3 897 496,56
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3	0,00	0,00	0,00
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	3	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		10 546,51	23 046,00	2 569,00
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3	8 631 945,00	8 631 945,00	8 631 945,00
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		5 112 370,24	3 977 221,15	0,00
Wartości niematerialne	5	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6	14 732,92	1 071 489,58	1 089 084,12
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		33 030,00	206 033,00	187 617,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		39 427 729,20	24 035 315,33	23 963 873,96

PASYWA	NOTA	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	8	112 496,56	302 304,72	19 205,24
Zobowiązania długoterminowe	8	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania		184 721,19	138 500,18	34 523,00
Kapitał własny		39 130 511,45	23 594 510,43	23 910 145,72
Pasywa razem		39 427 729,20	24 035 315,33	23 963 873,96

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Podpisy:

Zarząd:

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

Śródroczny rachunek zysków i strat

	NOTA	01.07.2013 - 30.09.2013	01.01.2013 - 30.09.2013	01.07.2012 - 30.09.2012	01.01.2012 - 30.09.2012
Przychody z działalności podstawowej ogółem	9	265 212,95	1 301 716,34	430 363,63	1 945 975,05
w tym przychody z działalności maklerskiej		265 212,95	1 301 716,34	430 363,63	1 945 975,05
Koszty działalności podstawowej ogółem	10	429 434,80	2 082 111,28	841 563,05	3 021 800,38
w tym koszty działalności maklerskiej		429 434,80	2 082 111,28	841 563,05	3 021 800,38
Zysk (strata) z działalności podstawowej		-164 221,85	-780 394,94	- 411 199,42	-1 075 825,33
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	9	0,00		0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	10	0,00		0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	9	0,00	0,00	38 203,36	91 197,51
Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	10	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności		0,00	0,00	38 203,36	91 197,51
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	9	0,00		0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	10	0,00	78 698,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		0,00	-78 698,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	11	0,00	87 415,53	5 350,34	23 530,68
Pozostałe koszty operacyjne	11	16 216,98	273 471,29	2 806,10	260 859,45
Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności	11	0,00	0,00	0,00	19 400,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-180 438,83	-1 045 148,70	- 370 451,82	-1 202 556,59
Przychody finansowe	12	170 438,18	414 242,03	83 291,96	331 910,74
Koszty finansowe	12	9 514,43	13 557,96	335,28	576,96
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		-19 515,08	-644 464,63	- 287 494,14	-871 222,81
Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto		-19 515,08	-644 464,63	- 287 494,14	-871 222,81
Podatek dochodowy bieżący	7	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony		34 546,00	278 224,00	27 752,00	-76 073,00
Zysk (strata) netto		-54 061,08	-922 688,63	- 315 246,14	-795 149,81
Zysk (strata) netto na jedną akcję			-0,01		-0,01
Podstawowy za okres obrotowy			-0,01		-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy			-0,01		-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			-0,01		-0,01
Podstawowy za okres obrotowy			-0,01		-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy			-0,01		-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej			-		-
Zysk (strata) netto na jedną akcję			-0,01		-0,01

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Sławomir Cał-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 - 30.09.2013	01.01 - 30.09.2012
Zysk (strata) netto		-922 688,63	-795 149,81
Inne całkowite dochody netto, w tym:		0,00	0,00
Zyski i straty z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Rozliczenie kapitału z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży w wyniku ich zbycia		-	-
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		-	-
Koszty emisji		-	-
Korekta wyniku lat ubiegłych		-	-
Wypłacone dywidendy		-	-
Całkowite dochody ogółem (I+II)		-922 688,63	-795 149,81

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Podpisy:

Zarząd:

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 922 688,63	-871 222,81
Korekty razem	-349 636,46	-2 353 848,73
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
Amortyzacja	23 246,94	53 628,82
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-348 592,93	-331 343,05
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	287 198,72	8 430,83
Zmiana stanu rezerw	46 221,01	-145 148,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-353 404,53	-284 467,73
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-189 808,16	-1 643 852,29
Zmiana stanu pozostałych aktywów	185 502,49	-11 097,31
Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
Gotówka z działalności operacyjnej	-1 272 325,09	-3 225 071,54
Podatek dochodowy (zapłacony „-” / zwrócony „+”)	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 272 325,09	-3 225 071,54
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	10 004 089,00	7 449 285,15
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	825 000,00	3 646,30
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	870 892,26
Zbycie aktywów finansowych	9 179 089,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	6 574 746,59
Wydatki	16 929 089,00	2 470 943,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów tr.	0,00	6 998,00
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe	9 179 089,00	163 945,00
Inne wydatki inwestycyjne	7 750 000,00	2 300 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 925 000,00	4 978 342,15
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	7 320 911,00	0,00
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7320 911,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	41 310,35	0,00
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
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	41 310,35	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 279 600,65	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-917 724,44	1 753 270,61
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-917 724,44	1 753 270,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	2 705 945,04	988 197,65
Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	1 788 220,60	2 741 468,26
-o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitał własny
30.09.2013 rok							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2013	825 000,00	23 913 301,48	0,00	0,00	-1 143 791,05	0,00	23 594 510,43
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	825 000,00	23 913 301,48	0,00	0,00	-1 143 791,05	0,00	23 594 510,43
Emisja akcji	825 000,00	15 675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 500 000,00
Koszty emisji akcji		-41 310,35					-41 310,35
Podział zysku netto	0,00	-1 143 791,05	0,00	0,00	1 143 791,05	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-922 688,63	-922 688,63
Kapitał własny na dzień 30 września 2013	1 650 000,00	38 403 200,08	0,00	0,00	0,00	-922 688,63	39 130 511,45
31.12.2012 rok							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2012	825 000,00	21 915 993,08	0,00	0,00	-754 938,37	2 752 246,77	24 738 301,48
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	825 000,00	21 915 993,08	0,00	0,00	-754 938,37	2 752 246,77	24 738 301,48
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	1 997 308,40	0,00	0,00	754 938,37	-2 752 246,77	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 143 791,05	-1 143 791,05
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2012	825 000,00	23 913 301,48	0,00	0,00	0,00	-1 143 791,05	23 594 510,43

30.09.2012 rok							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2012	825 000,00	21 915 993,08	0,00	0,00	1 997 308,40	0,00	24 738 301,48
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	-33 005,95	0,00	-33 005,95
Kapitał własny po korektach	825 000,00	21 915 993,08	0,00	0,00	1 964 302,45	0,00	24 705 295,53
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	1 997 308,40	0,00	0,00	-1 997 308,40	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-795 149,81	-795 149,81
Kapitał własny na dzień 30 września 2012	825 000,00	23 913 301,48	0,00	0,00	-33 005,95	-795 149,81	23 910 145,72

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone 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 września 2013 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2012 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego 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:

- a) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie ustalonych terminów dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy
- b) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe
- c) Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- d) MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”
- e) Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów
- f) Zmiana do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- g) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- h) „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)
- i) KIMSF 20: Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych

W 2013 roku Spółka 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 2013 r.

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

Spółka 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 Spółki wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na koniec okresu sprawozdawczego.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 września 2013 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 września 2013 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

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

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

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 sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”).

Przychody i koszty działalności operacyjnej

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

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 Spółkę 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 Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako 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 zdyskontowaną 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 Spółka 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 Spółka 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 spółka 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.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, 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, Spółka 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 Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek Spółki, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ ze Spółki 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 ujmują się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności:

- zobowiązania Spółki 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

Spółka 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 ujmują 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 Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

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 ujmują 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.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

Spółka 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

Spółka 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. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

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

VI. Standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE oraz standardy i interpretacje oczekujące na wdrożenie przez UE

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.

VII. Zmiany w strukturze jednostki gospodarczej dokonywane w ciągu 9 miesięcy (od 1 stycznia do 30 września 2013 r.)

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 przypadały 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 929.600 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 10,00 zł każda 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 24 czerwca 2013 r. na rachunku papierów wartościowych Emitenta zaksięgowanych zostało łącznie 798.600 z 929.600 akcji o wartości nominalnej 10,00 zł spółki Astoria Capital S.A., będących przedmiotem ww. umów nabycia tych akcji. Zapisanie na rachunku papierów wartościowych Emitenta pozostałych 131.000 akcji Astoria Capital S.A. miało miejsce w dniu 10 lipca 2013 r. W dniu 24 czerwca 2013 r. Emitent zawarł ze swoją spółką zależną - WDM Capital S.A. umowę dotyczącą sprzedaży przez Emitenta 798.600 akcji zwykłych na okaziciela spółki Astoria Capital S.A. o wartości nominalnej 10,00 zł każda na rzecz swojej spółki zależnej (przejście własności zbywanych akcji na WDM Capital S.A. nastąpiło w dniu 27 czerwca 2013 r.). Ponadto w dniu 2 sierpnia 2013 r. Emitent zawarł ze swoją spółką zależną - WDM Capital S.A. umowę dotyczącą sprzedaży przez Emitenta 131.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki Astoria Capital S.A. o wartości nominalnej 10,00 zł każda na rzecz swojej spółki zależnej (przejście własności zbywanych akcji na WDM Capital S.A. nastąpiło w dniu 25 września 2013 r.)

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. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii G spółki Grupa Emmerson S.A. miała miejsce 3 września 2013 r. w związku z czym zaangażowanie Grupy Kapitałowej DM WDM zmniejszyło się do poziomu ok. 46,08% udziału w kapitale zakładowym i ok. 45,00% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu tego przedsiębiorstwa.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 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. 35,77% udziału w KZ oraz ok. 25,67% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa (według stanu na koniec września 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 Minihotele.eu Sp. z o.o. (dawniej: Seed Corn Management sp. z o.o.), stanowiących 49% udziału w KZ i głosach na zgromadzeniu wspólników tego przedsiębiorstwa. Tym samym Minihotele.eu sp. z o.o. przestała być podmiotem pośrednio zależnym od Domu Maklerskiego WDM S.A.

W dniu 3 lipca 2013 r. Astoria Capital S.A. objęła 1 148 udziałów nowych udziałów spółki Minihotele.eu Sp. z o.o. W dniu 30 sierpnia 2013 r. zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego tej spółki, w związku z czym zaangażowanie Grupy Kapitałowej DM WDM S.A. zwiększyło się do poziomu ok. 21,90% udziału w kapitale zakładowym i w głosach na zgromadzeniu wspólników tego przedsiębiorstwa. Tym samym spółka Minihotele.eu Sp. z o.o. stała się jednostką stowarzyszoną w Grupie Kapitałowej Domu Maklerskiego WDM S.A.

W dniu 5 marca 2013 r. Astoria Capital S.A. zawarła umowę objęcia 1.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D spółki Stem Cells Spin S.A. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego w wyniku emisji akcji serii D spółki Stem Cells Spin S.A. miała miejsce 17 września 2013 r., w związku z czym zaangażowanie Grupy Kapitałowej DM WDM S.A. zwiększyło się do poziomu ok. 24,62% udziału w kapitale zakładowym i ok. 21,44% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu tego przedsiębiorstwa. Tym samym Stem Cells Spin S.A. stała się jednostką stowarzyszoną w Grupie Kapitałowej Domu Maklerskiego WDM S.A.

W dniu 1 lipca 2013 r. spółka zależna Emitenta - WDM Capital S.A. na mocy umów cywilnoprawnych nabyła łącznie 1.100.000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu spółki Arkadia S.A. o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących łącznie 100% udziału w KZ i 100% udziału w głosach tego przedsiębiorstwa.

W dniu 17 lipca 2013 r. spółka pośrednio zależna emitenta Astoria Capital S.A. nabyła 280.000 akcji spółki BIOCERVIN Inc. (wcześniej: Stem Cells Invention Corp.) z siedzibą w USA. W dniu 1 sierpnia 2013 r. spółka pośrednio zależna emitenta Astoria Capital S.A. objęła 90.000 akcji nowej emisji spółki BIOCERVIN Inc. Łącznie wszystkie nabyte oraz objęte przez Astoria Capital S.A. akcje spółki BIOCERVIN Inc. (370.000 akcji) stanowią 37% udziału w kapitale zakładowym tego przedsiębiorstwa.

W dniu 1 lipca 2013 r. WDM Capital USA, LLC nabył 333.333 akcji spółki EMMERSON Realty International S.A. stanowiących 33,33% udziału w kapitale zakładowym tej spółki. Następnie w ramach transakcji wewnątrz Grupy w dniu 17 lipca 2013 r. WDM Capital USA, LLC zbył na rzecz spółki WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. 133.333 akcji spółki EMMERSON Realty International S.A., a następnie w dniu 30 września 2013 r. WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o. zbyła na rzecz Astoria Capital S.A. 26.666 akcji tej spółki.

VIII. 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.

IX. 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.

X. 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.

XI. 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 Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki. Na podstawie powyższej uchwały NWZ określiło, że kapitał zakładowy Spółki 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 dniu 23 lipca 2013 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w sprawie rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 82.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D.

W trakcie prezentowanego okresu, poza emisją akcji serii D, Spółka nie dokonywała emisji innych kapitałowych papierów wartościowych. W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r. Spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych papierów wartościowych.

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

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

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

W dniu 10 października 2013 r. Astoria Capital S.A. dokonała zbycia znacznej części posiadanych akcji Stem Cells Spin S.A., przez co Grupa zmniejszyła swoje zaangażowanie w tej spółce do poziomu ok. 11,80% udziału w KZ oraz ok. 10,27% udziału w głosach na WZ (tym samym Stem Cells Spin S.A. przestał być jednostką stowarzyszoną w Grupie DM WDM).

W dniu 27 czerwca 2013 r. zwyczajne walne zgromadzenie spółki WDM Capital S.A. podjęło uchwałę nr 18 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki w drodze emisji 600.000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do prawa głosu serii C o wartości nominalnej 5,00 zł oraz uchwałę nr 19 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 5,00 zł. Wszystkie emitowane przez spółkę WDM Capital S.A. akcje serii C i D zostały objęte przez Dom Maklerski WDM S.A. w dniu 9 października 2013 r. po cenie emisyjnej wynoszącej 25,00 zł za każdą akcję serii C i D. Łączna wartość wyemitowanych przez WDM Capital S.A. akcji serii C i D wyniosła 20 mln zł.

Rozliczenie zapłaty za obejmowane akcje serii C i D spółki WDM Capital S.A. nastąpiło w drodze umownego potrącenia wierzytelności WDM Capital S.A. wobec Domu Maklerskiego WDM S.A. z tytułu umów objęcia przez Dom Maklerski WDM S.A. 600.000 akcji serii C i 200.000 akcji serii D WDM Capital S.A. oraz wierzytelności Domu Maklerskiego WDM S.A. wobec WDM Capital S.A. z tytułu udzielonych przez Dom Maklerski WDM S.A. na rzecz WDM Capital S.A. pożyczek oraz z tytułu należności wynikających z zawartych umów sprzedaży akcji trzech przedsiębiorstw przez Dom Maklerski WDM S.A. na rzecz WDM Capital S.A.

Podwyższenie kapitału zakładowego w spółce zależnej Emitenta - WDM Capital S.A. i objęcie przez Emitenta akcji serii C i D w podwyższanym kapitale ma na celu uproszczenie powiązań finansowych w Grupie Kapitałowej Domu Maklerskiego WDM S.A. poprzez konwersję zobowiązań WDM Capital S.A. wobec Domu Maklerskiego WDM S.A. (w szczególności z tytułu zaciągniętych pożyczek) na akcje spółki WDM Capital S.A. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania emisja akcji serii C i D Spółki nie została zarejestrowana w KRS.

W dniu 27 czerwca 2013 r. zwyczajne walne zgromadzenie spółki WDM Capital S.A. podjęło uchwałę nr 20 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki w drodze emisji nie więcej niż 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 5,00 zł. W wyniku przeprowadzonej subskrypcji prywatnej objętych zostało łącznie 200.000 akcji serii E po cenie emisyjnej wynoszącej 25,00 zł za każdą akcję serii E. Łączna wartość wyemitowanych przez WDM Capital S.A. akcji serii E wyniosła 5 mln zł. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania emisja akcji serii E spółki WDM Capital S.A. nie została zarejestrowana w KRS.

XIV. 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	30.09.2013	31.12.2012
Zastaw rejestrowy na pojazdach mechanicznych	Ibiza Ice Cafe S.A.	Zabezpieczenia umów leasingu	PLN	498 600,00	498 600,00
Umowa poręczenia kredytu inwestycyjnego	WDM AD Sp. z o.o.	Zabezpieczenie wierzytelności 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.

XV. 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 Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

Zdaniem Spółki na dzień 30 września 2013 roku nie występuje ryzyko podatkowe, nie ma przesłanek do tworzenia rezerw.

XVI. Segmenty operacyjne

Zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdania finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 roku.

WYBRANE DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	1 788 220,60	2 705 945,04	56 736,07
środki pieniężne w kasie	391,30	323,97	28,27
środki pieniężne na rachunku bankowym w BPH	351 361,12	375 071,48	6 380,21
środki pieniężne na rachunku bankowym w Noble Bank	14,27	14,12	36 800,61
środki pieniężne na pozostałych rachunkach bankowych	-	-	13 526,98
środki na rachunku maklerskim BOŚ	-	-	-
środki pieniężne na rachunku bankowym w BZ WBK	1 436 313,91	2 330 535,47	-
środki na rachunku maklerskim Alior Bank	140,00	-	-
Inne środki pieniężne:	0,00	0,00	2 685 236,50
Środki pieniężne w drodze	-	-	-
Lokaty overnight	-	-	298 113,94
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	-	-	2 386 618,25
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	1 788 220,60	2 705 945,04	2 741 468,26

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania jednostki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 września 2013 roku wynosi 1.788,2 tysięcy PLN (31 grudnia 2012 roku wynosi 2.705,9 tysięcy PLN, 30 września 2012 roku wynosi 2.741,5 tysięcy PLN).

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura własności)

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie	-	207 352,64	-

Środki pieniężne własne domu maklerskiego	1 788 220,60	2 498 592,4	2 741 468,26
Razem	1 788 220,60	2 705 945,04	2 741 468,26

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
W walucie polskiej	1 788 220,60	2 705 945,04	2 741 468,26
W walucie obcej	-	-	-
Razem	1 788 220,60	2 705 945,04	2 741 468,26

Nota 2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Należności netto	16 872 939,89	7 419 135,36	7 413 193,82
Odpisy aktualizujące	192 197,12	192 197,12	191 770,00
Należności brutto	17 065 137,01	7 611 332,48	7 604 963,82

Należności – struktura

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Należności od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	30 999,00
należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty,	-	-	-
należności przeterminowanych i roszczeń spornych nieobjętych odpisami aktualizującymi należności;	-	-	-
Należności od jednostek powiązanych	16 487 910,42	6 917 340,10	6 633 254,00
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, w tym:	20 147,84	5 684,27	11 243,20
podatek od towarów i usług	20 147,84	5 684,27	3 501,20
należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-	-
należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	7 742,00
Należności pozostałe	364 881,63	496 110,99	768 696,62
Należności netto razem	16 872 939,89	7 419 135,36	7 413 193,82
Odpis aktualizujący wartość należności	192 197,12	192 197,12	191 770,00
Należności brutto razem	17 065 137,01	7 611 332,48	7 604 963,82

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Na 30 września 2013 roku (oraz 31 grudnia 2012 roku i 30 września 2012 roku) należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 192,2 tysięcy PLN (oraz 192,2 tysięcy PLN i 191,70 tysiące PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
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	-	-	-

Dom Maklerski WDM S.A**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku**

należności			
zakończenie postępowań	-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu	192 197,12	216 170,00	216 170,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	79 599,91	0,00
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	79 599,91	-
dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	0,00	103 572,79	24 400,00
wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	98 572,79	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	5 000,00	24 400,00
zakończenie postępowań	-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na koniec okresu	192 197,12	192 197,12	191 770,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na koniec okresu	192 197,12	192 197,12	191 770,00

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Jednostki powiązane			
0-60	9 559 822,47	484 338,25	262 400,00
61-90	86,10	62 000,00	99 000,00
91-180	0,00	99 000,00	1 020 000,00
181-360	495 000,00	1 020 000,00	-
powyżej 360	6 433 001,85	5 252 001,85	5 251 854,00
przeterminowane	-	-	-
Należności handlowe brutto od jednostek powiązanych	16 487 910,42	6 917 340,10	6 633 254,00
Jednostki pozostałe			
0-60	82 334,92	13 557,18	82 654,56
61-90	-	-	43 813,50
91-180	-	-	1 780,00
181-360	-	-	36 936,53
powyżej 360		-	
przeterminowane	494 891,67	680 435,20	806 525,23
Należności handlowe brutto od pozostałych jednostek	577 226,59	693 992,38	971 709,82
Należności handlowe brutto	17 065 137,01	7 611 332,48	7 604 963,82
odpis aktualizujący wartość należności	192 197,12	192 197,12	191 770,00
Należności handlowe netto	16 872 939,89	7 419 135,36	7 413 193,82

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie	Przeterminowanie w dniach
-------------------------	--------------	------------	----------------------------------

Dom Maklerski WDM S.A**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku**

		<i>przeteterminowane</i>	<i>< 60 dni</i>	<i>61 – 90 dni</i>	<i>91 – 180 dni</i>	<i>181 – 360 dni</i>	<i>>360 dni</i>
30.09.2013							
<i>Jednostki powiązane</i>							
należności brutto	16 487 910,42	16 487 910,42	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	16 487 910,42	16 487 910,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Jednostki pozostałe</i>							
należności brutto	577 226,59	96 187,75	50 159,40	31 485,98	1 138,52	54 769,50	343 485,44
odpisy aktualizujące	192 197,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 197,12
należności netto	385 029,47	96 187,75	50 159,40	31 485,98	1 138,52	54 769,50	151 288,32
<i>Ogółem</i>							
należności brutto	17 065 137,01	16 584 098,17	50 159,40	31 485,98	1 138,52	54 769,50	343 485,44
odpisy aktualizujące	192 197,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 197,12
należności netto	16 872 939,89	16 584 098,17	50 159,40	31 485,98	1 138,52	54 769,50	151 288,32
31.12.2012							
<i>Jednostki powiązane</i>							
należności brutto	6 917 340,10	6 917 340,10	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	6 917 340,10	6 917 340,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Jednostki pozostałe</i>							
należności brutto	693 992,39	13 557,18	0,00	66 123,77	182 957,60	247 423,00	183 930,84
odpisy aktualizujące	192 197,12	0,00	0,00	0,00	0,00	49 999,91	142 197,21
należności netto	501 795,27	13 557,18	0,00	66 123,77	182 957,60	197 423,09	41 733,63
<i>Ogółem</i>							
należności brutto	7 611 332,48	6 930 897,28	0,00	66 123,77	182 957,60	247 423,00	183 930,84
odpisy aktualizujące	192 197,12	0,00	0,00	0,00	0,00	49 999,91	142 197,21
należności netto	7 419 135,36	6 930 897,28	0,00	66 123,77	182 957,60	197 423,09	41 733,63
30.09.2012							
<i>Jednostki powiązane</i>							
należności brutto	6 633 254,00	6 633 254,00	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	6 633 254,00	6 633 254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Jednostki pozostałe</i>							
należności brutto	971 709,82	165 184,59	0,00	238 656,60	219 650,00	89 723,00	258 495,63
odpisy aktualizujące	191 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 770,00
należności netto	779 939,82	165 184,59	0,00	238 656,60	219 650,00	89 723,00	66 725,63
<i>Ogółem</i>							
należności brutto	7 604 963,82	6 798 438,59	0,00	238 656,60	219 650,00	89 723,00	258 495,63
odpisy aktualizujące	191 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 770,00
należności netto	7 413 193,82	6 798 438,59	0,00	238 656,60	219 650,00	89 723,00	66 725,63

Należności brutto – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
W walucie polskiej	17 065 137,01	7 611 332,48	7 604 963,82
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-

Dom Maklerski WDM S.A**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku**

Razem	17 065 137,01	7 611 332,48	7 604 963,82
--------------	----------------------	---------------------	---------------------

Należności od jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2011	30.09.2012
Należności od jednostek powiązanych brutto, w tym:	16 487 910,42	6 917 340,10	6 633 254,00
- od jednostki dominującej	-	-	-
- od jednostek zależnych	16 487 910,42	6 917 340,10	6 633 254,00
- od jednostek współzależnych	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
- od znaczącego inwestora	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
Należności od jednostek powiązanych netto	16 487 910,42	6 917 340,10	6 633 254,00

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

W okresie 01.01.2013 do 30.09.2013 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 Euroimplant S.A. o zapłatę w wysokości 147.656,60 zł
- 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)

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**

Spółka nie posiada inwestycji w instrumenty przeznaczone do obrotu

INSTRUMENTY FINANSOWE UTRZYMANE DO TERMINU ZAPADALNOŚCI

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
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	0,00
obligacje	-	-	-
lokaty środków pieniężnych	0,00	-	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności - zmiana stanu

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	2 300 000,00

Dom Maklerski WDM S.A**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku**

aktualizacja wartości	-	2 433 227,67	86 618,25
nabycie	-	133 227,67	2 300 000,00
przemieszczenia wewnętrzne	-	2 300 000,00	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	2 386 618,25
aktualizacja wartości	-	-	-
zbycie	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	2 386 618,25
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności - struktura walutowa:

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
W walucie polskiej	-	-	-
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-
Razem	-	-	-

INSTRUMENTY FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY**Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży**

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
akcje	7 400 000,00	7 400 000,00	7 400 000,00
udziały	1 231 945,00	1 231 945,00	1 231 945,00
Razem	8 631 945,00	8 631 945,00	8 631 945,00

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży - zmiana stanu

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Stan na początek okresu	8 631 945,00	8 468 000,00	8 468 000,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	163 945,00	163 945,00
aktualizacja wartości	-	-	-
nabycie	-	163 945,00	163 945,00
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości	-	-	-
zbycie	-	-	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
Stan na koniec okresu	8 631 945,00	8 631 945,00	8 631 945,00

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży - wg zbywalności

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdzie w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
akcje	-	-	-
inne (wg tytułów)	-	-	-
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	8 631 945,00	8 631 945,00	8 631 945,00

Dom Maklerski WDM S.A**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku**

regulowanym w wartości godziwej			
Akcje	7 400 000,00	7 400 000,00	7 400 000,00
inne (udziały)	1 231 945,00	1 231 945,00	1 231 945,00
Z ograniczoną zbywalnością	0,00	0,00	0,00
akcje	-	-	-
inne (wg tytułów)	-	-	-
Razem instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży w wartości godziwej w tym:	8 631 945,00	8 631 945,00	8 631 945,00
korekty aktualizujące wartość	-	-	-

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
W walucie polskiej	8 468 000,00	8 468 000,00	8 468 000,00
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	163 945,00	163 945,00	163 945,00
Razem	8 631 945,00	8 631 945,00	8 631 945,00

Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży 09.2013

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji/udziałów	Procent posiadanego kapitału jednostki	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wartość otrzymanych lub należnych dywidend za rok obrotowy
WDM Capital S.A.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Pozostała finansowa działalność usługowa	7 400 000,00	92,50%	92,50%	0,00
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	1 068 000,00	100 %	100 %	0,00
WDM Capital USA	1221 Brickell Avenue, Suite 900 Miami, Florida 33131		163 945,00	100 %	100 %	0,00

Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży 12.2012

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji/udziałów	Procent posiadanego kapitału jednostki	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wartość otrzymanych lub należnych dywidend za rok obrotowy
WDM Capital S.A.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Pozostała finansowa działalność usługowa	7 400 000,00	92,50%	92,50%	0,00
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	1 068 000,00	100 %	100 %	0,00
WDM Capital USA	1221 Brickell Avenue, Suite 900 Miami, Florida		163 945,00	100 %	100 %	0,00

	33131					
--	-------	--	--	--	--	--

Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży 09.2012

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji/udziałów	Procent posiadanego kapitału jednostki	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wartość otrzymanych lub należnych dywidend za rok obrotowy
WDM Capital S.A.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Pozostała finansowa działalność usługowa	7 400 000,00	92,50%	92,50%	0,00
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	1 068 000,00	100 %	100 %	0,00
WDM Capital USA	1221 Brickell Avenue, Suite 900 Miami, Florida 33131		163 945,00	100 %	100 %	0,00

Instrumenty finansowe wyceniane według wartości godziwej – hierarchia wartości godziwej

Klasy instrumentów:	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Akcje - przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
poziom 1	-	-	-
poziom 2	-	-	-
poziom 3	-	-	-
W cenie nabycia	-	-	-
Akcje-dostępne do sprzedaży	8 631 945,00	8 631 945,00	8 631 945,00
poziom 1		-	-
poziom 2		-	-
poziom 3		-	-
w cenie nabycia	8 631 945,00	8 631 945,00	8 631 945,00

Podsumowanie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Akcje	8 631 945,00	8 631 945,00	8 631 945,00
poziom 1	-	-	-
poziom 2	-	-	-
poziom 3	-	-	-
w cenie nabycia	8 631 945,00	8 631 945,00	8 631 945,00

Poziom 1

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

Poziom 2

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

Poziom 3

Akcje spółek wyceniane według cen nie pochodzących z aktywnych rynków.

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

Nota 4. UDZIELONE POŻYCZKI

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Jednostkom zależnym i niebędącym spółkami handlowymi jednostkom współzależnym nieskonsolidowanym metodą pełną lub proporcjonalną	12 075 814,08	3 977 221,15	3 897 496,56
Pozostałym jednostkom	-	-	-
Razem	12 075 814,08	3 977 221,15	3 897 496,56

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Udzielone pożyczki, w tym:	12 075 814,08	3 977 221,15	3 897 496,56
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-
Suma netto udzielonych pożyczek	12 075 814,08	3 977 221,15	3 897 496,56
- długoterminowe	5 112 370,24	3 977 221,15	-
- krótkoterminowe	6 963 443,84	-	3 897 496,56

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 30.09.2013	11 578 732,88	12 075 814,08				
WDM Capital S.A.	1 000 000,00	1 098 136,99	6%	-	2014	brak
WDM Capital S.A.	1 900 000,00	2 093 643,84	8%	-	2014	brak
WDM Capital S.A.	928 732,88	1 022 014,36	5%	-	2014	brak
WDM Capital S.A.	350 000,00	362 081,89	5%	-	2015	brak
WDM Capital S.A.	500 000,00	514 794,52	5%	-	2015	brak
WDM Capital S.A.	300 000,00	307 027,40	5%	-	2014	brak
WDM Capital S.A.	6 600 000,00	6 678 115,08	4%		2014	brak
Wg stanu na dzień 31.12.2012	5 750 485,32	6 318 780,99				
WDM Capital S.A.	1 000 000,00	1 030 821,93	6%	-	2014	brak
WDM Capital S.A.	1 900 000,00	1 979 956,16	8%	-	2014	brak
WDM Capital S.A.	928 732,88	966 443,06	5%	-	2014	brak
Wg stanu na dzień 30.09.2012	3 828 732,88	3 897 496,56				
WDM Capital SA	1 000 000,00	1 008 119,84	6%	-	2012	brak
WDM Capital SA	1 900 000,00	1 941 643,84	8%	-	2012	brak
WDM Capital SA	928 732,88	947 732,88	5%	-	2012	brak

Nota 5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I WARTOŚĆ FIRMY

Struktura własnościowa wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Własne	28 452,41	28 452,41	28 452,41
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-
Razem	28 452,41	28 452,41	28 452,41

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-30.09.2013 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	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2013	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Umorzenie na dzień 01.01.2013	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:							
- amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2013	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
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 30.09.2013	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 30.09.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
------------------	-------------------------	----------------	--------------------	----------------------------	------	----------------------------------	--------

Dom Maklerski WDM S.A
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku

Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	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	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-30.09.2012 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	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-

Dom Maklerski WDM S.A**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku**

Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2012	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:							
- amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2012	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2012	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 30.09.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2013 – 30.09.2013

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych

Wartości niematerialne w leasingu

Pozycja nie występuje w Spółce.

Wartości niematerialne - ograniczenie w dysponowaniu

Pozycja nie występuje w Spółce.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

W Spółce nie występują zobowiązania umowne do nabycia wartości niematerialnych.

Nota 6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**Struktura własnościowa**

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Własne	14 732,92	1 475 694,01	1 477 642,01
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-
Razem	14 732,92	1 475 694,01	1 477 642,01

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2013-30.09.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Zespoły komputerowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	172 452,00	960 125,08	140 598,93	202 518,00	0,00	1 475 694,01
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	-	-	-	-	-	-

- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	172 452,00	960 125,08	-	113 508,18	-	1 246 085,26
- zbycia	172 452,00	960 125,08	-	113 508,18	-	1 246 085,26
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2013	0,00	0,00	140 598,93	89 009,82	0,00	229 608,75
Umorzenie na dzień 01.01.2013	37 364,60	65 237,83	130 087,27	171 514,73	0,00	404 204,43
Zwiększenia, z tytułu:	2 155,65	3 768,28	4 120,45	13 202,56	-	23 246,94
- amortyzacji	2 155,65	3 768,28	4 120,45	13 202,56	-	23 246,94
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	39 520,25	69 006,11	-	104 049,18	0,00	212 575,54
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	39 520,25	69 006,11	-	104 049,18	-	212 575,54
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2013	0,00	0,00	134 207,72	80 668,11	-	214 875,83
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	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2013	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 30.09.2013	0,00	0,00	6 391,21	8 341,71	0,00	14 732,92

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-31.12.2012 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	155 618,61	272 637,49	0,00	1 560 833,18
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	5 095,00	0,00	0,00	5 095,00
- nabycia	-	-	5 095,00	-	-	5 095,00
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	20 114,68	70 119,49	0,00	90 234,17
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	20 114,68	70 119,49	-	90 234,17
- inne	-	-	-	-	-	-

Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	172 452,00	960 125,08	140 598,93	202 518,00	0,00	1 475 694,01
Umorzenie na dzień 01.01.2012	28 742,00	50 164,73	139 613,03	194 521,35	-	413 041,11
Zwiększenia, z tytułu:	8 622,60	15 073,10	11 497,93	34 126,73	-	69 320,36
- amortyzacji	8 622,60	15 073,10	11 497,93	34 126,73	-	69 320,36
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	21 023,69	57 133,35	0,00	78 157,04
- likwidacji	-	-	21 023,69	-	-	21 023,69
- sprzedaży	-	-	-	57 133,35	-	57 133,35
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2012	37 364,60	65 237,83	130 087,27	171 514,73	0,00	404 204,43
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 31.12.2012	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 31.12.2012	135 087,40	894 887,25	10 511,66	31 003,27	0,00	1 071 489,58

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2012-30.09.2012 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	155 618,61	272 637,49	0,00	1 560 833,18
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	5 095,00	0,00	1 903,00	6 998,00
- nabycia	-	-	5 095,00	-	1 903,00	6 998,00
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	21 023,69	69 210,48	0,00	90 234,17
- zbycia	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	21 023,69	69 210,48	-	90 234,17
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2012	172 452,00	960 125,08	139 689,92	203 427,01	1 903,00	1 477 642,01
Umorzenie na dzień 01.01.2012	28 742,00	50 164,73	139 613,03	194 521,35	0,00	413 041,11
Zwiększenia, z tytułu:	6 466,95	11 304,82	9 215,45	26 641,60	-	53 628,82
- amortyzacji	6 466,95	11 304,82	9 215,45	26 641,60	-	53 628,82
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	21 023,69	57 133,35	0,00	78 157,04
- likwidacji	-	-	21 023,69	-	-	21 023,69
- sprzedaży	-	-	-	57 133,35	-	57 133,35

Dom Maklerski WDM S.A**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku**

- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2012	35 208,95	61 469,55	127 804,79	164 029,60	-	388 512,89
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 30.09.2012	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 30.09.2012	137 243,05	898 655,53	11 885,13	39 397,41	1 903,00	1 089 084,12

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2013 – 30.09.2013 r.

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

Środki trwałe w budowie

Nie występują.

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Adres nieruchomości	Nr działki	Powierzchnia działki [m ²] na 30.09.2012	Wartość na 30.09.2012	Powierzchnia działki [m ²] na 31.12.2011	Wartość na 31.12.2011	Powierzchnia działki [m ²] na 30.09.2011	Wartość na 30.09.2011
Prawo użytkowania gruntu - Warszawa ul. Chłodna	-	-	0,00	111,09 m ²	135 087,40	111,09 m ²	137 243,05
OGÓŁEM			0,00		135 087,40		137 243,05

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.

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	30.06.2013	31.12.2012
stanowiące zabezpieczenie umów leasingowych zawartych przez podmioty zewnętrzne	-	-
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	0,00	0,00

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie występują.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują.

Środki trwałe w leasingu

Nie występują.

Nota 7. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCHONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za okresy zakończone 30 września 2012 oraz 30 września 2013 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Dotyczący roku obrotowego	-	-
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-278 224,00	-76 073,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	278 224,00	-76 073,00
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-278 224,00	-76 073,00

Nota 8. ZOBOWIĄZANIA**ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Wobec klientów	-	207 352,64	-
Wobec jednostek powiązanych	37 538,87	7 349,16	400,00
Wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	-	-	-
a) z tytułu zawartych transakcji	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-
Wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	-	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	7 317,15	48 447,79	10 236,15
Z tytułu wynagrodzeń	-	595,68	-
Fundusze specjalne	-	-	-
Pozostałe	67 640,54	38 559,45	8 569,09
Zobowiązania krótkoterminowe razem	112 496,56	302 304,72	19 205,24

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
zobowiązania wobec jednostki dominującej,	-	-	-
zobowiązania wobec znaczącego inwestora,	-	-	-
zobowiązania wobec wspólnika jednostki współzależnej,	-	-	-
zobowiązania wobec jednostek podporządkowanych	37 538,87	7 349,16	400,00
Razem	37 538,87	7 349,16	400,00

Zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego terminie spłaty

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Jednostki powiązane			
0-60	37 538,87	7 349,16	400,00

Dom Maklerski WDM S.A**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku**

61-90	-	-	-
91-180	-	-	-
181-360	-	-	-
powyżej 360	-	-	-
dla których termin wymagalności upłynął	-	-	-
Razem	37 538,87	7 349,16	400,00
Jednostki pozostałe			
0-60	71 400,51	293 201,58	18 405,24
61-90	-	-	-
91-180	-	-	-
181-360	-	-	-
powyżej 360	-	-	-
dla których termin wymagalności upłynął	3 557,18	1 753,98	400,00
Razem	74 957,69	1 739 130,53	18 805,24
Zobowiązania krótkoterminowe razem	112 496,56	1 739 130,53	3 595 110,15

Zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągane				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.09.2013	112 496,56	108 939,38	750,00	428,66	360,39	2 018,13	0,00
Wobec jednostek powiązanych	37 538,87	37 538,87	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	74 957,69	71 400,51	750,00	428,66	360,39	2 018,13	0,00
31.12.2012	302 304,72	300 550,74	143,91	0,00	23,37	1 586,70	0,00
Wobec jednostek powiązanych	7 349,16	7 349,16	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	294 955,56	293 201,58	143,91	-	23,37	1 586,70	-
30.09.2012	19 205,24	18 805,24	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
Wobec jednostek powiązanych	400,00	400,00	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	18 805,24	18 405,24	-	-	-	-	400,00

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

W trzecim kwartale 2013 r., na koniec 2012 r. oraz w trzecim kwartale 2012 r. Spółka nie zaciągała zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku grupy

W trzecim kwartale 2013 r., na koniec 2012 r. oraz w trzecim kwartale 2012 roku Spółka nie zabezpieczała zobowiązań na majątku.

KREDYTY I POŻYCZKI

W trzecim kwartale 2013 r., na koniec 2012 oraz w trzecim kwartale 2012 Spółka nie zaciągała kredytów i pożyczek.

LEASING

Nie występuje.

Nota 9. PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem jednostki prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Działalność kontynuowana:	1 301 716,34	1 945 975,05
Przychody z działalności maklerskiej	1 301 716,34	1 945 975,05
Pozostałe przychody z działalności podstawowej	-	-
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	-	91 197,51
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
SUMA przychodów ze sprzedaży	1 301 716,34	2 037 172,56
Pozostałe przychody operacyjne	87 415,53	23 530,68
Przychody finansowe	414 242,03	331 910,74
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	1 803 373,90	2 392 613,98
SUMA przychodów ogółem	1 803 373,90	2 392 613,98

Przychody z działalności maklerskiej

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Prowizje	1 301 716,34	1 945 975,05
od operacji papierami wartościowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	-	-
z tytułu oferowania papierów wartościowych	586 490,00	1 094 866,46
z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	-	-
pozostałe	715 226,34	851 108,59
Inne przychody	0,00	0,00
z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów	-	-
z tytułu oferowania papierów wartościowych	-	-
z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców papierów wartościowych	-	-
z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie	-	-
z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi-	-	-
z tytułu reprezentowania biur i domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	-	-
pozostałe	-	-
Przychody z działalności maklerskiej razem	1 301 716,34	1 945 975,05

Nota 10. KOSZTY

Koszty działalności maklerskiej

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Koszty z tytułu afiliacji	-	-
Opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	31 478,84	27 647,02
Opłaty na rzecz izby gospodarczej	-	-

Dom Maklerski WDM S.A**Jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku**

Wynagrodzenia	834 372,17	2 127 575,19
Ubezpieczenia społeczne	24 149,76	31 782,36
Świadczenia na rzecz pracowników		-
Zużycie materiałów i energii	6 613,11	20 694,00
Koszty utrzymania i wynajmu budynków	169 678,18	171 932,32
Pozostałe koszty rzeczowe		-
Amortyzacja	23 246,94	53 628,82
Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	127 238,27	133 326,57
Prowizje i inne opłaty		-
Pozostałe	865 334,01	455 214,10
Koszty działalności maklerskiej razem	2 082 111,28	3 021 800,38

Nota 11. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Zysk ze zbycia majątku trwałego	0,00	1 157,12
Uzyskane kary, grzywny	0,00	27,77
Refaktura	2 174,28	3 011,49
Opłaty sądowe	0,00	5 452,00
Wynajem powierzchni i samochodów	10 032,80	13 112,44
Otrzymane odszkodowania komunikacyjne	3 077,53	0,00
Sądowych przychody z tytułu podatku VAT	59 875,00	0,00
Sprzedaż kartonów sportowych	990,60	0,00
Pozostałe	11 265,32	769,86
Razem	87 415,53	23 530,68

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Strata ze zbycia majątku trwałego	208 509,72	-
Wartość netto zlikwidowanego majątku trwałego	0,00	9 587,95
Koszty postępowania sądowego	23 748,73	17 058,75
Koszty cesji należności	0,00	231 609,98
Należności umorzone	41 016,25	-
Refaktury	0,00	2 424,09
Zapłacone kary i grzywny	55,80	-
Pozostałe	140,79	178,68
Razem	273 471,29	260 859,45

Utworzenie rezerw i odpisów aktualizujących wartość	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Rozwiązanie rezerw*	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów**	0,00	24 400,00
Zawiązanie rezerw*	-	-
Odpisy aktualizujące należności	0,00	5 000,00

Razem	0,00	19 400,00
-------	------	-----------

Nota 12. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	414 242,03	331 910,74
- z tytułu lokat	52 963,39	17 618,06
- od kontrahentów za nieterminowe płatności	0,00	11 923,24
- z tyt. udzielonych pożyczek	348 592,93	302 369,44
- z innych tytułów	12 685,71	
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	-	-
Wycena instrumentów pochodnych	-	-
Pozostałe		
Razem	414 242,03	331 910,74

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Koszty z tytułu odsetek	175,39	234,21
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	3 881,70	342,75
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	79 698,00	-
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	-
Aktualizacja wartość inwestycji	-	-
Pozostałe	9 500,87	-
Razem	92 255,96	576,96

Nota 13. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z jednostkami powiązanymi za okres 2012 oraz 30.09.2013.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2013	31.12.2012
Jednostki zależne								
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	-	3 610,69	278 898,92	317 333,29	-	-	37 538,87	6 949,13
WDM Capital S.A.	9 461 200,01	380 052,59	-	-	28 007 127,47	10 311 561,25	-	-
ASTORIA Capital S.A. (dawniej: BIO-MED Investors S.A.)	1 135 092,84	797 702,50	-	-	556 597,03	638 000,00	-	-
MINIHOTELE.EU Sp. z o.o. (dawniej: Seed Corn Mangement Sp. z o.o.)	-	-	-	-	-	-	-	-
Podmioty stowarzyszone								
e-Kancelaria Grupa Prawno-Finansowa S.A.	40 000,00	366 350,00	-	-	49 200,00	177 500,00	-	-
Grupa EMMERSON S.A.	69 950,00	166 853,03	-	-	37 447,35	6 734,13	-	-
FLORIDA INVESTORS CLUB Corp.	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane								
Arkadia S.A.	-	1946,69	-	-	-	-	-	-
AMISOR LIMITED	-	-	-	-	-	-	-	-
GERON LIMITED	-	-	-	-	-	-	-	-
Wadella LIMITED	-	-	1 635 290,00	-	-	-	-	-
Wartek Holdings Limited	-	-	1 627 220,00	-	-	-	-	-
Only Phenomenal Products Group sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-

Centrum Księgowe Spółek Kapitałowych Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Centrum Księgowe Spółek Kapitałowych Sp. z o.o. Sp. komandytowa	-	-	184 896,00	175 788,00	-	-	20 053,92	20 127,72

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje między podmiotami powiązanymi realizowane są na zasadach rynkowych

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie wystąpiły

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły

Nota 14. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Podział działalności Spółki przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych:

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

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 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Środki pieniężne w bilansie	1 788 220,60	2 741 468,26
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	1 788 220,60	2 741 468,26

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Zarząd:

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy