



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
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 jednostce dominującej:

Nazwa:	Dom Maklerski WDM S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	53-329 Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	- Działalność maklerska - Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania - Pośrednictwo finansowe pozostałe - Działalność pomocnicza finansowa
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS:	0000251987
Numer statystyczny REGON:	020195815

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

II. Czas trwania Grupy Kapitałowej:

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

III. Okresy prezentowane

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

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 30.09.2013 r.

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 30 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. Bank Zachodni 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 30.09.2013 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Tadeusz Gudaszewski, w tym:	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', 'wierzytelności' 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

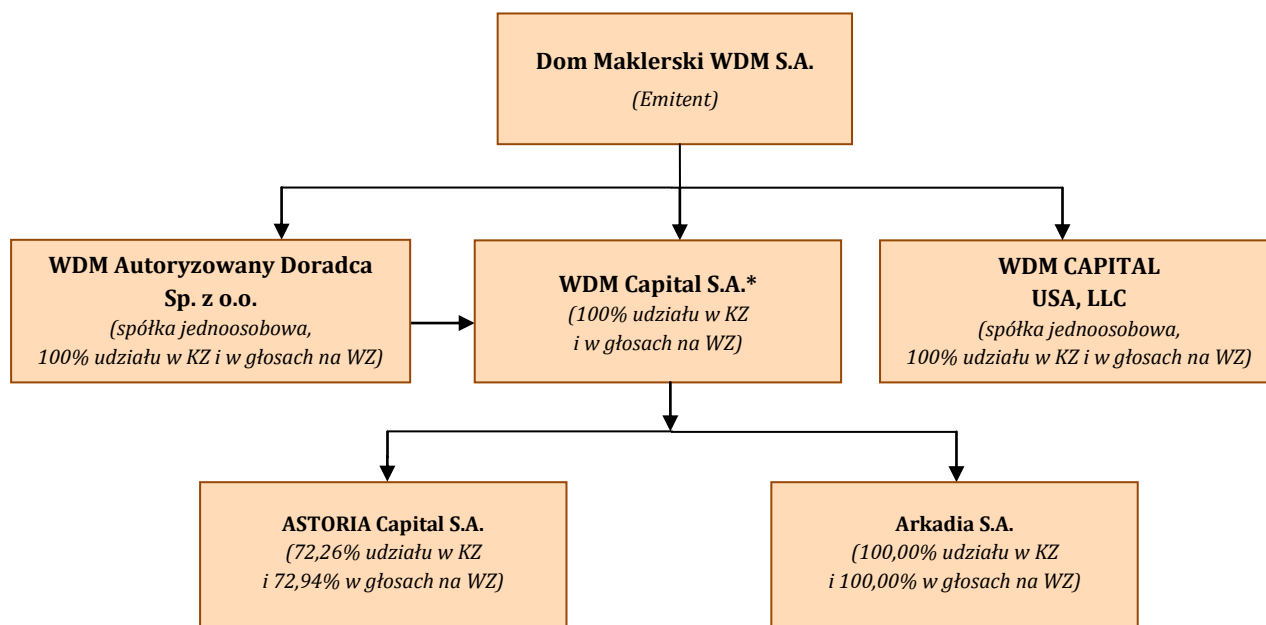
- **ASTORIA Capital S.A.** – z siedzibą we Wrocławiu, Pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201, 53-329 Wrocław wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 00000351150. ASTORIA Capital S.A. jest spółką inwestycyjną 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 wyłączyła 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 95,28% udziału w głosach na WZ przez Emitenta oraz 7,5% udziału w KZ i 4,72% udziału w głosach na WZ przez spółkę WDM Autoryzowany Doradca sp. z o.o.

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

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

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2013 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2012 roku.

XIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

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

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

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 skonsolidowanego 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	2 960 394,52	702 130,90	4 440 228,16	1 086 108,35
Należności krótkoterminowe	4 760 081,47	1 128 971,25	1 820 281,63	445 252,59
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	81 350 170,37	19 294 208,28	50 272 929,70	12 297 081,77
Instrumenty finansowe utrzymywane do dnia zapadalności	-	-	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	8 714 272,25	2 066 805,55	10 003 001,47	2 446 798,46
Aktywa razem	98 348 140,57	23 325 698,02	69 070 360,88	16 895 054,27
Zobowiązania długoterminowe	5 427 593,68	1 287 288,30	5 427 593,68	1 327 624,30
Zobowiązania krótkoterminowe	1 656 076,14	392 779,48	1 130 401,84	276 503,56
Rezerwy na zobowiązania, w tym	9 850 983,63	2 336 404,82	6 559 450,18	1 604 483,68
Kapitał własny, w tym	81 413 487,12	19 309 225,42	55 663 732,80	13 615 706,86
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	72 035 910,83	17 085 100,88	45 694 323,84	11 177 125,35
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących	9 377 576,29	2 224 124,54	9 969 408,96	2 438 581,52
Pasywa razem	98 348 140,58	23 325 698,02	69 070 360,88	16 895 054,27

Wyszczególnienie	01.01 - 30.09.2013		01.01 - 31.09.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności podstawowej ogółem	519 655,8	123 050,79	2 161 874,09	515 370,00
w tym przychody z działalności maklerskiej	166 623,50	39 455,26	1 338 637,79	319 118,38
Koszty działalności ogółem	5 191 203,63	1 229 240,04	6 986 190,13	1 665 440,58
w tym koszty działalności maklerskiej	1 808 667,91	428 279,68	2 776 280,69	661 838,63
Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-4 671 547,83	-1 106 189,25	-4 824 316,04	-1 150 070,57
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	19 337 379,63	4 578 953,76	7 605 864,94	1 813 165,09
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności	-	-	91 197,51	21 740,61
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży	-73 230,20	-17 340,39	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	14 493 432,17	3 431 941,51	3 361 993,52	801 466,94
Zysk (strata) brutto	14 353 256,17	3 398 748,83	3 115 686,43	742 749,70
Podatek dochodowy bieżący	149 110,00	35 308,19	240 307,00	57 286,88
Podatek dochodowy odroczony	5 247 706,23	1 242 619,46	1 347 960,05	321 340,72
Zysk (strata) netto	8 956 439,94	2 120 821,18	1 527 419,39	364 122,10
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	9 373 362,44	2 219 545,46	3 619 107,45	862 760,43

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

A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 833 689,19	-670 997,42	-5 992 724,33	-1 428 607,88
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 170 849,34	-1 224 420,29	3 668 254,58	874 476,63
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 524 704,89	1 545 003,64	-656 805,37	-156 576,09
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 479 833,64	-350 414,07	-2 981 752,12	-710 707,33

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Podpisy:

Zarząd:

Sławomir Cał-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	30.09.2013	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	2 960 394,52	4 440 228,16	4 720 592,24
Należności krótkoterminowe	2	4 760 081,47	1 820 281,63	2 264 861,05
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	4	0,00	0,00	41 523,77
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3	81 350 170,37	50 272 929,70	45 424 054,20
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	3	0,00	0,00	2 386 618,25
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach powiązanych wyceniane metodą praw własności	3	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		80 785,61	182 957,13	60 290,44
Zapasy		0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	2	500,20	500,20	500,20
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne	5	7 247,79	12 208,44	13 223,82
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6	8 714 272,25	10 003 001,47	10 181 516,82
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		474 688,36	2 338 254,15	2 418 885,49
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		98 348 140,57	69 070 360,88	65 125 448,04

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	1 656 076,14	1 130 401,84	459 917,00
Zobowiązania długoterminowe	8	5 427 593,68	5 716 776,06	6 184 931,41
Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania, w tym		9 850 983,63	6 559 450,18	5 060 779,61
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego		9 792 486,44	6 396 206,00	5 049 179,61
Kapitał własny, w tym		81 413 487,12	55 663 732,80	53 419 820,02
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		72 035 910,83	45 694 323,84	45 216 268,24
Kapitały akcjonariuszy niekontrolujących		9 377 576,29	9 969 408,96	8 203 551,77
Pasywa razem		98 348 140,57	69 070 360,88	65 125 448,04

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Zarząd:

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

Śródroczny skonsolidowany 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	150 999,18	519 655,80	538 857,66	2 161 874,09
w tym przychody z działalności maklerskiej		84 950,00	166 623,50	230 363,63	1 338 637,79
Koszty działalności podstawowej ogółem	10	1 086 423,39	5 191 203,63	2 449 046,03	6 986 190,13
w tym koszty działalności maklerskiej		338 456,05	1 808 667,91	765 217,35	2 776 280,69
Zysk (strata) z działalności podstawowej		-935 424,21	-4 671 547,83	-1 910 188,37	-4 824 316,04
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	9	7 152 256,79	30 753 667,12	6 463 813,13	19 050 051,66
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	10	376 180,13	11 416 287,49	-6 010 436,06	11 444 186,72
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		6 776 076,66	19 337 379,63	12 474 249,19	7 605 864,94
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	9	0,00	0,00	33 624,10	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	33 624,10	91 197,51
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	9	1 000,00	5 467,80	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		1 000,00	-73 230,20	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	11	9 214,86	276 912,24	16 824,55	552 207,18
Pozostałe koszty operacyjne	11	10 265,11	273 587,75	8 969,39	82 360,07
Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności	11	80 741,28	-102 493,92	-12 729,16	19 400,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		5 921 343,48	14 493 432,17	10 592 810,92	3 361 993,52
Przychody finansowe	12	40 292,45	131 580,83	31 324,85	148 269,38
Koszty finansowe	12	90 521,19	271 756,83	135 192,26	394 576,47
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		5 871 114,74	14 353 256,17	10 488 943,51	3 115 686,43
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		5 871 114,74	14 353 256,17	10 488 943,51	3 115 686,43
Podatek dochodowy bieżący	7	-23 664,00	149 110,00	-308 699,00	240 307,00
Podatek dochodowy odroczony		1 334 645,84	5 247 706,23	2 303 108,16	1 347 960,05
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	0,00	0,00
Udział w stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto		4 560 132,90	8 956 439,94	8 494 534,36	1 527 419,39
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom mniejszościowym		168 526,84	-416 922,50	-1 265 289,02	-2 091 688,06
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego		4 391 606,06	9 373 362,44	9 759 823,37	3 619 107,45
Zysk (strata) netto na jedną akcję			0,06		0,04
Podstawowy za okres obrotowy			0,06		0,04
Rozwodniony za okres obrotowy			0,06		0,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			0,06		0,04
Podstawowy za okres obrotowy			0,06		0,04
Rozwodniony za okres obrotowy			0,06		0,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej			-		-
Zysk (strata) netto na jedną akcję			0,06		0,04

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 - 30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Zysk (strata) netto		8 956 439,94	1 527 419,39
Inne całkowite dochody netto, w tym:		0,00	0,00
Zyski i straty z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		0,00	0,00
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		0,00	0,00
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych		0,00	0,00
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		0,00	0,00
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		0,00	0,00
Udział w dochodach całkowitych jednostek stowarzyszonych		0,00	0,00
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		0,00	0,00
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych bez utraty kontroli		0,00	0,00
Wynik na zakupie udziałów w jednostkach zależnych		0,00	0,00
Wypłacone dywidendy		0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem (I+II), w tym:		8 956 439,94	1 527 419,39
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom mniejszościowym		-416 922,50	-2 091 688,06
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący		9 373 362,44	3 619 107,45

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Podpisy:

Zarząd:

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 353 256,17	3 115 686,43
Korekty razem	-17 542 971,36	-8 824 423,76
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
Amortyzacja	458 025,28	577 855,06
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 735,89	610,38
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	241 917,85	277 772,74
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 798 357,34	-787 744,05
Zmiana stanu rezerw	-113 999,99	-100 024,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	8 358 343,64	133 930,51
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 800 968,21	-2 093 700,24
Zmiana stanu pozostałych aktywów	102 331,52	-96 546,00
Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-6 736 578,16
Gotówka z działalności operacyjnej	-3 189 715,19	-5 708 737,33
Podatek dochodowy (zapłacony „-” / zwrócony „+”)	356 026,00	-283 987,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 833 689,19	-5 992 724,33
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	9 657 742,15	29 752 346,91
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	825 000,00	154 052,80
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Zbycie aktywów finansowych	8 706 007,85	24 156 024,47
Inne wpływy inwestycyjne	126 734,30	5 442 269,64
Wydatki	14 828 591,49	26 084 092,33
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów tr.	66,66	969 955,16
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe	14 828 496,63	22 814 137,17
Inne wydatki inwestycyjne	28,20	2 300 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 170 849,34	3 668 254,58
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	7 334 283,26	671 902,33
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 334 283,26	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	671 902,33
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	809 578,37	1 328 707,70
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
Spláty kredytów i pożyczek	306 000,00	795 600,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	99 855,73	233 695,00
Odsetki	249 941,01	299 412,70
Inne wydatki finansowe	153 781,63	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 524 704,89	-656 805,37
Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-1 479 833,64	-2 981 752,12
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 479 833,64	-2 981 752,12
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	4 440 228,16	7 701 867,36
Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	2 960 394,52	4 720 592,24
-o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitał własny
Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2013 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2013 r.	825 000,00	33 488 297,55	0,00	-8 539,21	11 389 565,50	0,00	45 694 323,84	9 969 408,96	55 663 732,80
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	825 000,00	33 488 297,55	0,00	-8 539,21	11 389 565,50	0,00	45 694 323,84	9 969 408,96	55 663 732,80
Emisja akcji	825 000,00	15 675 000,00					16 500 000,00		16 500 000,00
Koszt emisji akcji		-41 310,35					-41 310,35		-41 310,35
Podział zysku netto		4 078 890,71			-4 078 890,71				0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych					499 798,99		499 798,99	-174 910,17	324 888,82
Suma dochodów całkowitych				9 735,91		9 373 362,44	9 383 098,35	-416 922,50	8 966 175,85
Kapitał własny na dzień 30 września 2013 r.	1 650 000,00	53 200 877,91	0,00	1 196,70	7 810 473,78	9 373 362,44	72 035 910,83	9 377 576,29	81 413 487,12
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2012 r.	825 000,00	43 967 618,89	0,00	0,00	-6 155 973,80	5 605 845,76	38 636 645,09	13 402 674,73	52 039 319,83
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

podstawowych									
Kapitał własny po korektach	825 000,00	43 967 618,89	0,00	0,00	-6 155 973,80	5 605 845,76	38 636 645,09	13 402 674,73	52 039 319,83
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	-10 479 321,34	0,00	0,00	10 479 321,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	170 331,32	0,00	170 331,32	-327 524,60	-157 193,28
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	-8 539,21	0,00	6 895 886,64	6 887 347,43	-3 105 741,17	3 781 606,26
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2012 r.	825 000,00	33 488 297,55	0,00	-8 539,21	4 493 678,86	6 895 886,64	45 694 323,84	9 969 408,96	55 663 732,80
Dziewięć miesięcy zakończonych 30.09.2012 r.									
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2012 r.	825 000,00	43 967 618,89	0,00	0,00	-6 155 973,80	0,00	38 636 645,09	13 402 674,73	52 039 319,83
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	825 000,00	43 967 618,89	0,00	0,00	-6 155 973,80	0,00	38 636 645,09	13 402 674,73	52 039 319,83
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	-10 479 321,34	0,00	0,00	10 479 321,34				
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych	0,00	3 093 985,43	0,00	610,38	-134 080,11	0,00	2 960 515,70	-3 107 434,90	-146 919,20
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 619 107,45	3 619 107,45	-2 091 688,06	1 527 419,39
Kapitał własny na dzień 30 września 2012 r.	825 000,00	36 582 282,98	0,00	610,38	4 189 267,43	3 619 107,45	45 216 268,24	8 203 551,77	53 419 820,02

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Sławomir Cał-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes

Sprawozdanie sporządził: Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

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

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

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

MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”

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

Zmiana do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

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

III. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

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

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

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

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

b) Udziały mniejszości oraz transakcje z udziałowcami mniejszościowymi

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

c) Jednostki stowarzyszone

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

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

d) Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów (w %)	
	30.09.2013	31.12.2012
Dom Maklerski WDM S.A.	Jednostka dominująca	
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	100 %	100 %
WDM Capital S.A.	100 %	100 %
ASTORIA Capital S.A. (dawniej: BIO-MED Investors S.A.)	72,94%	65,75%
WDM Capital USA	100 %	100 %
Arkadia S.A.	100 %	0,0 %
Minihotele.eu Sp. z o.o. (dawniej: Seed Corn Management Sp. z o.o)*	21,90%	51%

**na dzień 30.09.2013 r. spółka Minihotele.eu Sp. z o.o. jest spółką stowarzyszoną w Grupie i w prezentowanych danych za okres od 1.01.2013-30.09.2013 r. nie została objęta konsolidacją*

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

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

Prezentacja sprawozdań z uwzględnieniem segmentów działalności

Za segment operacyjny uznaje się część składową Grupy:

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

Działalność Grupy została podzielona na trzy segmenty operacyjne:

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

Przychody i koszty działalności operacyjnej

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

Rodzaje przychodów z działalności operacyjnej:

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

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

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

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

Podatki

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

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

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

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

Wartości niematerialne

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

Wartości niematerialne wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego, w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne. Średni okres amortyzacji w odniesieniu do wartości niematerialnych wynosi 10 lat.

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

Wartość firmy

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

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Grupa ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika

aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnice między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, która jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnica między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowana za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych, w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych.

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Należności handlowe i pozostałe

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

Odpisy aktualizujące należności grupa tworzy na:

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

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

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

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Kapitał zakładowy

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

Rezerwy

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

Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

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

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

Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności:

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

Pozostałe zobowiązania wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Koszty finansowania zewnętrznego

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

Wypłata dywidend

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

a) Profesjonalny osąd

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej

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

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

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

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

b) Niepewność szacunków

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych

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

Stawki amortyzacyjne

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

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

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

VII. Zmiany w strukturze grupy kapitałowej i jednostek gospodarczych wchodzących w jej skład dokonane od 1 stycznia do 30 września 2013 r. oraz wskazanie skutków zmian w strukturze Grupy Kapitałowej w wyniku połączenia, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

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

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku

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. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka WDM Capital S.A. zakończyła emisję akcji serii C, D i E po okresie na który przypada niniejsze sprawozdanie finansowe. Szczegółowe informacje o przeprowadzonej emisji akcji serii C, D i E spółki WDM Capital S.A. znajdują się w pkt XIV niniejszego sprawozdania.

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

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

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

W dniu 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).

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

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 podwyższonym 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.

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

Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Waluta	30.09.2013	31.12.2012
Zastaw rejestrowy na pojazdach mechanicznych	Novian S.A. (dawniej: Ibiza Ice Cafe S.A.)	Zabezpieczenia umów leasingu	PLN	498 600,00	498 600,00
Umowa poręczenia kredytu inwestycyjnego	WDM Autoryzowany Doradca 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.

XVI. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

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

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

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

XVII. Segmenty operacyjne

Działalność Grupy została podzielona na trzy segmenty operacyjne: działalność maklerska, działalność doradcza oraz inwestycyjna. Podstawą wyodrębniania segmentów jest rodzaj świadczonych usług, stanowiących podstawę raportowania. Grupa nie wyodrębniała segmentów geograficznych z uwagi na fakt, iż działalność prowadzona była na terytorium Polski, w pierwszym półroczu 2013 r. Grupa Kapitałowa WDM zawarła pierwsze umowy z partnerami z USA, z którymi zamierza współpracować w

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

ramach kompleksowej obsługi firm publicznych z Polski i USA, na dzień sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły jednak jeszcze transakcje finansowe a w związku z tym konieczność prezentacji segmentów w układzie geograficznym.

Rodzaj asortymentu 01.01.2013 - 30.09.2013		Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Razem segmenty	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
		Działalność maklerska	Działalność doradcza	Działalność inwestycyjna	Działalność pozostała				
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	254 039	664 666	30 930 331			31 829 036	0	31 829 036
	Sprzedaż między segmentami	954 830	771 830				1 908 923	- 1 908 923	0
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	2 160 837	1 256 620	13 918 248			17 335 705		17 335 705
	Koszty sprzedaży między segmentami	273 443		888 510			1 161 953	- 1 161 953	0,00
Zysk (strata) segmentu		-1 045 149	159 876	16 125 574	0	0	15 240 301	- 746 970	14 493 332
Przychody finansowe		414 242	44 053	113 655			571 950	-440 269	91 288
Koszty finansowe netto		13 558	252 695	432 288			414 294	- 426 783	271 757
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności							0	0	0
Koszty nieprzypisane							0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-644 465	-48 765	15 806 941	0	0	15 113 711	-760 455	14 353 256
Podatek dochodowy		278 224	19 033	2 526 905	0		2 824 162	2 155 732	4 979 894
Zysk (strata) netto		-922 689	-67 798	13 280 036	0	0	12 289 549	-2 916 187	9 373 362
Aktywa ogółem		39 528 588	10 527 252	101 031 553	0	0	150 986 534	-52 638 393	98 348 141
Aktywa segmentu		39 528 588	10 527 252	43 174 109			150 986 534	-52 638 393	98 348 141
Aktywa nieprzypisane							0		0
Pasywa ogółem		39 528 588	10 527 252	101 031 553	0	0	150 986 534	-52 638 939	98 348 141
Zobowiązania segmentu		297 218	6 189 540	43 174 109			49 660 867	-32 726 214	16 934 653
Zobowiązania nieprzypisane					0		0	0	0
Kapitały własne		39 130 511	4 337 711	57 857 444			101 325 667	-19 912 180	81 413 487
Nakłady inwestycyjne:		0	0	0	0	0	0	0	0
- na rzeczowe aktywa trwałe					0		0	0	0
- na wartości niematerialne					0		0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące		23 247	427 375	6 817	0		457 439	0	457 439
Pozostałe nakłady niepieniężne							0	0	0

Rodzaj asortymentu 01.01.2012 - 31.12.2012		Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Razem segmenty	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
		Działalność maklerska	Działalność doradcza	Działalność inwestycyjna	Działalność pozostała				
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	1 781 138	1 665 441	27 796 349	0	0	31 242 928	0	31 242 928
	Sprzedaż między segmentami	797 703	903 498	599 563	0	0	2 300 764	-2 300 764	0
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	3 407 379	1 665 139	19 220 271	0	0	24 292 789	0	24 292 789
	Koszty sprzedaży między segmentami	816 530	254 614	8 751 459	0	0	9 822 602	-9 822 602	0

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

Zysk (strata) segmentu	-1 645 068	649 186	424 182	0	0	-571 700	7 521 838	6 950 138
Przychody finansowe	439 104	18 162	184 103	0	0	641 368	-451 338	190 030
Koszty finansowe netto	577	411 493	562 368	0	0	974 437	-461 358	513 079
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności	0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty nieprzypisane	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 206 541	255 854	45 917	0	0	-904 770	7 531 859	6 627 089
Podatek dochodowy	-62 750	105 460	1 332 784	0	0	1 375 494	1 461 450	2 836 944
Zysk (strata) netto	-1 143 791	150 394	-1 286 867	0	0	-2 280 264	6 070 409	3 790 145
Aktywa ogółem	24 035 315	10 833 061	67 508 297	0	0	102 376 673	-33 306 312	69 070 361
Aktywa segmentu	24 035 315	10 833 061	67 508 297	0	0	102 376 673	-33 306 312	69 070 361
Aktywa nieprzypisane	0	0	0	0	0	0	0	0
Pasywa ogółem	24 035 315	10 833 061	67 508 297	0	0	102 376 673	-33 306 312	69 070 361
Zobowiązania segmentu	440 805	6 427 552	19 588 335	0	0	26 456 692	-13 050 063	13 406 628
Zobowiązania nieprzypisane	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały własne	23 594 510	4 405 509	47 919 962	0	0	75 919 982	-20 256 249	55 663 733
Nakłady inwestycyjne:	5 095	523 266	17 457	0	0	545 818	0	545 818
- na rzeczowe aktywa trwałe	5 095	523 266	0	0	0	528 361	0	528 361
- na wartości niematerialne	0	0	17 457	0	0	17 457	0	17 457
- na nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	69 320	611 118	6 968	0	0	687 406	34 426	721 832
Pozostałe nakłady niepieniężne	0	0	0	0	0	0	0	0

Rodzaj asortymentu 01.01.2012 - 30.09.2012		Działalność kontynuowana				Działalność zaniechana	Razem segmenty	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
		Działalność maklerska	Działalność doradcza	Działalność inwestycyjna	Działalność pozostała				
Przychody ze sprzedaży	Sprzedaż na zewnątrz	2 080 103	2 127 354	17 667 273	0	0	21 874 730	0	21 874 730
	Sprzedaż między segmentami	607 952	973 659	-28 790	0	0	1 552 822	-1 552 822	0
Koszty segmentu	Koszty sprzedaży zewnętrznej	3 413 482	1 657 476	13 441 778	0	0	18 512 737	0	18 512 737
	Koszty sprzedaży między segmentami	477 130	742 049	4 082 554	0	0	5 301 733	-5 301 733	0
Zysk (strata) segmentu		-1 202 557	701 488	114 151	0	0	-386 918	3 748 912	3 361 994
Przychody finansowe		331 911	15 553	149 482	0	0	496 946	-348 676	148 269
Koszty finansowe netto		577	281 554	471 142	0	0	753 273	-358 696	394 576
Udział w zyskach jednostek rozliczanych metodą praw własności		0	0	0	0	0	0	0	0
Koszty nieprzypisane		0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-871 223	435 488	-207 510	0	0	-643 245	3 758 932	3 115 686
Podatek dochodowy		-76 073	127 408	898 205	0	0	949 540	638 727	1 588 267
Zysk (strata) netto		-795 150	308 080	-1 105 715	0	0	-1 592 785	3 120 205	1 527 419
Aktywa ogółem		23 963 874	11 109 491	66 098 924	0	0	101 172 289	-36 046 841	65 125 448
Aktywa segmentu		23 963 874	11 109 491	66 098 924	0	0	101 172 289	-36 046 841	65 125 448
Aktywa nieprzypisane		0	0	0	0	0	0	0	0
Pasywa ogółem		23 963 874	11 109 491	66 098 924	0	0	101 172 289	-36 046 841	65 125 448
Zobowiązania segmentu		53 728	6 546 297	17 596 468	0	0	24 196 493	-12 490 865	11 705 628

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

Zobowiązania nieprzypisane	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały własne	23 910 146	4 563 194	48 502 456	0	0	76 975 796	-23 555 976	53 419 820
Nakłady inwestycyjne:	5 095	526 714	15 741	0	0	547 550	0	547 550
- na rzeczowe aktywa trwałe	5 095	526 714	0	0	0	531 809	0	531 809
- na wartości niematerialne	0	0		0	0	15 741	0	15 741
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	53 629	486 378	3 422	0	0	543 429	34 538	577 967
Pozostałe nakłady niepieniężne	0	0	0	0	0	0	0	0

WYBRANE DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	2 960 394,52	4 440 228,16	630 477,24
środki pieniężne w kasie	586,17	672,35	184,76
środki pieniężne na rachunku bankowym w BPH	607 529,51	1 736 696,53	25 270,83
środki pieniężne na rachunku bankowym w Noble Bank	154,49	153,00	36 938,46
środki pieniężne na pozostałych rachunkach bankowych	120 965,54	64 232,94	223 092,12
środki pieniężne na rachunku bankowym BZ WBK SA (przed połączeniem Kredyt Bank S.A.)	1 751 530,38	2 499 177,69	-
środki na rachunku maklerskim Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska S.A.	21 566,52	37 620,71	89 960,08
środki pieniężne na rachunku maklerskim Dom Maklerski BZ WBK	403 003,73		255 030,99
środki pieniężne na rachunku maklerskim Centralny Dom Maklerski Pekao S.A.	-	101 674,94	-
środki pieniężne na rachunku maklerskim Biuro Maklerskie Alior Bank S.A.	133,89	-	-
środki pieniężne na rachunku bankowym Alior Bank S.A.	54 924,29	-	-
Inne środki pieniężne:	0,00	0,00	4 090 115,00
Środki pieniężne w drodze	-	-	-
Lokaty overnight	-	-	1 703 496,75
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	2 960 394,52	7 701 867,36	4 720 592,24

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 2.960,4 tysięcy PLN (31 grudnia 2012 roku wynosi 4.440,2 tysięcy PLN, 30 września 2012 roku wynosi 4.720,6 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	2 252 029,96
Środki pieniężne własne domu maklerskiego	2 960 394,52	4 232 875,52	4 720 592,24
Razem	2 960 394,52	4 440 228,16	4 720 592,24

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
------------------	------------	------------	------------

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

W walucie polskiej	2 823 980,15	4 440 228,16	4 720 592,24
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	136 414,37	-	-
Razem	2 960 394,52	4 440 228,16	4 720 592,24

Nota 2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Należności netto	4 760 581,67	1 820 781,83	2 265 361,25
Odpisy aktualizujące	508 629,16	406 135,24	255 931,03
Należności brutto	5 269 210,83	2 226 917,07	2 521 292,28

Należności – struktura

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.06.2012
Należności od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty,	-	-	-
należności przeterminowanych i roszczeń spornych nieobjętych odpisami aktualizującymi należności;	-	-	-
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Należności od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, w tym	8 467,33	7 660,02	-
należności z funduszu rekompensat	8 761,74	7 660,02	-
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, w tym:	33 208,23	384 404,53	180 209,01
podatek od towarów i usług	36 895,16	14 877,53	4 927,01
należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-	-
należności z tytułu podatku dochodowego	-	379 527,00	175 282,00
Należności pozostałe	4 714 924,77	1 418 717,28	2 085 152,24
Należności netto razem	4 760 581,67	1 820 781,83	2 356 366,15
Odpis aktualizujący wartość należności	508 629,16	406 135,24	255 931,03
Należności brutto razem	5 269 210,83	2 226 917,07	2 521 292,28

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

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

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Na 30 września 2013 (oraz 31 grudnia 2012 roku i 30 września 2012 roku) należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 508,6 tysięcy PLN (oraz 406,1 tysięcy PLN i 255,9 tysiące PLN) zostały uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Wyszczególnienie	30.09.2013	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	-	-	-

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A**Skonsolidowane 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	406 135,24	288 060,19	288 060,19
Zwiększenia, w tym:	183 235,20	234 377,00	5 000,00
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	183 235,20	234 377,00	5 000,00
dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	80 741,28	116 301,95	37 129,16
wykorzystanie odpisów aktualizujących		5 000,00	
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	80 741,28	111 301,95	37 129,16
zakończenie postępowań	-		-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na koniec okresu	508 629,16	406 135,24	255 931,03
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na koniec okresu	508 629,16	406 135,24	255 931,03

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Jednostki powiązane	-	-	-
0-60	-	-	-
61-90	-	-	-
91-180	-	-	-
181-360	-	-	-
powyżej 360	-	-	-
przeterminowane	-	-	-
Należności handlowe brutto od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe			
0-60	14 274,08	129 181,84	279 944,18
61-90		-	238 987,68
91-180		379 527,00	91 398,80
181-360	900 000,00	-	36 936,53
powyżej 360	2 858 500,00	-	-
przeterminowane	1 496 436,75	1 718 208,23	1 874 025,09
Należności handlowe brutto od pozostałych jednostek	5 269 210,83	2 226 917,07	2 521 292,28
Należności handlowe brutto	5 269 210,83	2 226 917,07	2 521 292,28
odpis aktualizujący wartość należności	508 629,16	406 135,24	255 931,03
Należności handlowe netto	4 760 581,67	1 820 781,83	2 265 361,25

Przeterminowane należności handlowe

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

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

30.09.2013							
<i>Jednostki powiązane</i>							
należności brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Jednostki pozostałe</i>							
należności brutto	5 269 210,83	3 772 774,08	73 615,50	6 580,50	48 462,00	68 474,34	1 299 304,41
odpisy aktualizujące	508 629,16						508 629,16
należności netto	4 760 581,67	3 772 774,08	73 615,50	6 580,50	48 462,00	68 474,34	790 675,25
<i>Ogółem</i>							
należności brutto	5 269 210,83	3 772 774,08	73 615,50	6 580,50	48 462,00	68 474,34	1 299 304,41
odpisy aktualizujące	508 629,16						508 629,16
należności netto	4 760 581,67	3 772 774,08	73 615,50	6 580,50	48 462,00	68 474,34	790 675,25
31.12.2012							
<i>Jednostki powiązane</i>							
należności brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Jednostki pozostałe</i>							
należności brutto	2 226 917,07	508 708,84	-	169 016,66	284 990,84	790 453,61	473 747,12
odpisy aktualizujące	406 135,24	3 075,00	-	9 582,09	18 450,00	118 178,81	256 849,34
należności netto	1 820 781,83	505 633,84	0,00	159 434,57	266 540,84	672 274,80	216 897,78
<i>Ogółem</i>							
należności brutto	2 226 917,07	508 708,84	0,00	169 016,66	284 990,84	790 453,61	473 747,12
odpisy aktualizujące	406 135,24	3 075,00	0,00	9 582,09	18 450,00	118 178,81	256 849,34
należności netto	1 820 781,83	505 633,84	0,00	159 434,57	266 540,84	672 274,80	216 897,78
30.09.2012							
<i>Jednostki powiązane</i>							
należności brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Jednostki pozostałe</i>							
należności brutto	2 521 292,28	165 184,59	0,00	238 656,60	582 933,64	385 953,25	666 481,60
odpisy aktualizujące	255 931,03	0,00	0,00	0,00	0,00	48 646,50	207 284,53
należności netto	2 265 361,25	885 923,79	0,00	238 656,60	582 933,64	337 306,75	459 197,07
<i>Ogółem</i>							
należności brutto	2 521 292,28	165 184,59	0,00	238 656,60	582 933,64	385 953,25	666 481,60
odpisy aktualizujące	255 931,03	0,00	0,00	0,00	0,00	48 646,50	207 284,53
należności netto	2 265 361,25	885 923,79	0,00	238 656,60	582 933,64	337 306,75	459 197,07

Należności brutto – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
------------------	------------	------------	------------

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

W walucie polskiej	5 269 210,83	2 226 917,07	2 521 292,28
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-
Razem	5 269 210,83	2 226 917,07	2 521 292,28

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

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

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
akcje	81 350 170,37	50 251 671,70	45 424 054,20
pozostałe	-	21 258,00	-
Razem	81 350 170,37	50 272 929,70	45 424 054,20

Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu – zmiana stanu

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Stan na początek okresu	50 272 929,70	42 743 832,81	42 743 832,81

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

Zwiększenia, z tytułu:	54 440 667,00	37 318 541,85	30 069 051,99
wycena instrumentów finansowych	30 243 626,62	15 572 625,27	9 936 378,34
nabycie	24 197 040,38	21 745 916,58	20 132 673,65
Zmniejszenia, z tytułu:	2 286 767,93	2 518 943,32	3 232 806,13
wycena instrumentów finansowych	2 286 767,93	2 518 943,32	3 232 806,13
Rozwiązanie, z tytułu:	21 076 658,40	27 270 501,64	24 156 024,47
zbycie	21 076 658,40	27 270 501,64	24 156 024,47
Stan na koniec okresu	81 350 170,37	50 272 929,70	45 424 054,20

Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu – wg zbywalności

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdzie w wartości godziwej	340 320,01	138 847,38	489 990,36
akcje	340 320,01	117 589,38	489 990,36
inne (wg tytułów)		21 258,00	-
Z nieograniczoną zbywalnością notowane na rynkach pozagiełdowych w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
akcje	-	-	-
inne (wg tytułów)	-	-	-
Z nieograniczoną zbywalnością nienotowane na rynku regulowanym w wartości godziwej	81 009 850,36	50 134 082,32	44 934 063,84
akcje	81 009 850,36	50 134 082,32	44 931 513,84
inne (wg tytułów)	-	-	2 550,00
Z ograniczoną zbywalnością	0,00	0,00	0,00
akcje	-	-	-
inne (wg tytułów)	-	-	-
Razem instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu w wartości godziwej w tym:	27 956 858,69	50 272 929,70	45 424 054,20
korekty aktualizujące wartość	27 956 858,69	13 053 681,95	6 703 572,21

Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
W walucie polskiej	81 350 170,37	50 272 929,70	45 424 054,20
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-
Razem	81 350 170,37	50 272 929,70	45 424 054,20

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

Akcje	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby spółki	Wartość wg ceny nabycia	Wartość wg wyceny na dzień bilansowy
Razem aktywny rynek regulowany	GPW	3 650 200	Polska	458 960,25	340 320,01
Razem nienotowane na rynku regulowanym	NC	115 578 021	Polska	24 907 752,62	74 216 443,61
Razem nienotowane na rynku regulowanym		450 000	USA	6 793 407,75	6 793 408,75
RAZEM		121 602 618		32 160 120,62	81 350 170,37

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

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

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

Akcje	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby spółki	Wartość wg ceny nabycia	Wartość wg wyceny na dzień bilansowy
Razem aktywny rynek regulowany	GPW	307 525	Polska	535 014,93	489 990,36
Razem nienotowane na rynku regulowanym	NC	157 925 746	Polska	30 064 606,09	44 934 063,84
RAZEM				30 599 621,02	45 424 054,20

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	-	-	-
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	2 328 469,86	2 328 469,86
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	2 300 000,00	86 469,86
aktualizacja wartości	-	-	86 469,86
nabycie	-	2 300 000,00	2 300 000,00
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	4 628 469,86	4 715 088,11
aktualizacja wartości	-	-	-
zbycie	-	4 628 469,86	4 715 088,11
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
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	0,00	0,00	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		50 251 671,70	45 424 054,20
poziom 1		49 627 290,70	45 266 023,20
poziom 2	-		-
poziom 3	-		-
W cenie nabycia		624 381,00	158 031,00
Akcje-dostępne do sprzedaży	0,00	-	0,00
poziom 1	-	-	-
poziom 2	-	-	-
poziom 3	-	-	-
w cenie nabycia	-	-	-

Podsumowanie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2011
Akcje	45 424 054,20	50 251 671,70	45 424 054,20
poziom 1		49 627 290,70	45 266 023,20
poziom 2	-	-	-
poziom 3	-	-	-
w cenie nabycia		624 381,00	158 031,00

Poziom 1

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

Poziom 2

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

Poziom 3

Akcje spółek wyceniane według cen nie pochodzących z aktywnych rynków.

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

Nota 4. UDZIELONE POŻYCZKI

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Jednostkom zależnym i niebędącym spółkami handlowymi jednostkom współzależnym nieskonsolidowanym metodą pełną lub proporcjonalną	-	-	-
Pozostałym jednostkom	41 523,77	41 523,77	41 523,77

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

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Razem	41 523,77	41 523,77	41 523,77

	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Udzielone pożyczki, w tym:	41 523,77	41 523,77	474 575,83
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	41 523,77	41 523,77	433 052,06
Suma netto udzielonych pożyczek	0,00	0,00	41 523,77
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	41 523,77

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	-	41 523,77				
Novian S.A.	-	41 523,77	-		2011	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Wg stanu na dzień 31.12.2012	-	41 523,77				Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Novian S.A.	-	41 523,77	-		2011	weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Wg stanu na dzień 30.09.2012	400 000,00	474 575,83				
Porcella S.A.	400 000,00	433 052,06	13%		30.09.2011	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Novian S.A.	0,00	41 523,77	12%		2011	Weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

Nota 5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I WARTOŚĆ FIRMY**Struktura własnościowa wartości niematerialnych**

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Własne	7 247,79	12 208,44	13 223,82
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-
Razem	7 247,79	12 208,44	13 223,82

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

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku

Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	0,00	0,00	0,00	45 909,53	0,00	0,00	45 909,53
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	66,66	0,00	0,00	66,66
- nabycia							0,00
- przeszacowania				66,66			66,66
- połączenia jednostek gospodarczych				2 344,38			2 344,38
- inne - leasing							0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia							0,00
- likwidacji							0,00
- przeszacowania							0,00
- inne							0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2013	0,00	0,00	0,00	48 320,57	0,00	0,00	48 320,57
Umorzenie na dzień 01.01.2013	0,00	0,00	0,00	33 701,09	0,00	0,00	33 701,09
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	7 371,69	0,00	0,00	7 371,69
- amortyzacji				6 687,91			6 687,91
- przeszacowania							
- połączenia jednostek gospodarczych				683,78			683,78
- inne							0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji							0,00
- sprzedaży							0,00
- przeszacowania							0,00
- inne							0,00
Umorzenie na dzień 30.09.2013	0,00	0,00	0,00	41 072,78	0,00	0,00	41 072,78
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	7 247,79	0,00	0,00	7 247,79

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

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	39 250,31	0,00	0,00	39 250,31
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	17 457,12	0,00	0,00	17 457,12
- nabycia	-	-	-	17 457,12	-	-	17 457,12
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	10 797,90	0,00	0,00	10 797,90
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	10 797,90	-	-	10 797,90

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku

- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	45 909,53	0,00	0,00	45 909,53
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	36 883,64	0,00	0,00	36 883,64
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	5 840,35	0,00	0,00	5 840,35
- amortyzacji				5 840,35	-	-	5 840,35
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	9 022,90	0,00	0,00	9 022,90
- likwidacji	-	-	-	9 022,90	-	-	9 022,90
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	33 701,09	0,00	0,00	33 701,09
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	12 208,44	0,00	0,00	12 208,44

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	39 250,31	0,00	0,00	39 250,31
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	15 741,36	0,00	0,00	15 741,36
- nabycia	-	-	-	15 741,36	-	-	15 741,36
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	10 797,90	0,00	0,00	10 797,90
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	10 797,90	-	-	10 797,90
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2012	0,00	0,00	0,00	44 193,77	0,00	0,00	44 193,77
Umorzenie na dzień 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	36 883,64	0,00	0,00	36 883,64
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	3 109,21	0,00	0,00	3 109,21
- amortyzacji	-	-	-	3 109,21	-	-	3 109,21
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	9 022,90	0,00	0,00	9 022,90
- likwidacji	-	-	-	9 022,90	-	-	9 022,90
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień	0,00	0,00	0,00	30 969,95	0,00	0,00	30 969,95

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

30.09.2012							
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	13 223,82	0,00	0,00	13 223,82

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

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych

Wartości niematerialne w leasingu

Pozycja nie występuje w Grupie.

Wartości niematerialne - ograniczenie w dysponowaniu

Pozycja nie występuje w Grupie.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

W Grupie nie występują zobowiązania umowne do nabycia wartości niematerialnych.

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

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Własne	8 266 200,84	9 650 564,14	9 791 256,29
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	448 071,41	352 437,33	390 260,53
Razem	8 714 272,25	10 003 001,47	10 181 516,82

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	8 934 166,85	279 629,14	2 475 510,27	0,00	11 861 758,26
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	196 117,87	0,00	196 117,87
- nabycia			0,00	196 117,87	0,00	196 117,87
- leasing	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	172 452,00	960 125,08	0,00	453 057,36	0,00	1 585 634,44
- zbycia	172 452,00	960 125,08		453 057,36		1 585 634,44
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2013	0,00	7 974 041,77	279 629,14	2 218 570,78	0,00	10 472 241,69
Umorzenie na dzień 01.01.2013	37 364,60	231 300,31	171 244,08	1 418 847,80	0,00	1 858 756,79
Zwiększenia, z tytułu:	2 155,65	153 281,56	36 577,22	239 346,86	0,00	431 361,29
- amortyzacji	2 155,65	153 281,56	36 577,22	239 346,86		431 361,29

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

- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	39 520,25	69 006,11	0,00	423 622,28	0,00	532 148,64
- likwidacji	-	-	-	319 573,10	-	319 573,10
- sprzedaży	39 520,25	69 006,11	-	104 049,18	-	212 575,54
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2013	0,00	315 575,76	207 821,30	1 234 572,38	0,00	1 757 969,44
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	7 658 466,01	71 807,84	983 998,40	0,00	8 714 272,25

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

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

Grupa Kapitałowa Domu Maklerskiego WDM S.A

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2013 roku do dnia 30 września 2013 roku

- przeszacowania	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2012	37 364,60	231 300,31	171 244,08	1 418 847,80	0,00	1 858 756,79
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2012						
Zwiększenia, z tytułu:					0,00	
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012	135 087,40	8 702 866,54	108 385,06	1 056 662,47	0,00	10 003 001,47

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2011-30.09.2012 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	165 104,83	2 622 494,88	7 934 706,73	11 854 883,52
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	7 974 041,77	134 638,99	355 931,66	525 169,15	8 989 781,57
- nabycia	-	-	5 095,00	1 544,54	525 169,15	531 808,69
- leasing	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	7 974 041,77	129 543,99	354 387,12	-	8 457 972,88
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	21 023,69	500 462,82	8 457 972,88	8 979 459,39
- zbycia	-	-	-	431 252,34	-	431 252,34
- likwidacji	-	-	21 023,69	69 210,48	-	90 234,17
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	8 457 972,88	8 457 972,88
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2012	172 452,00	8 934 166,85	278 720,13	2 477 963,72	1 903,00	11 865 205,70
Umorzenie na dzień 01.01.2012	28 742,00	50 164,73	147 566,41	1 187 545,83	0,00	1 414 018,97
Zwiększenia, z tytułu:	6 466,95	127 529,54	32 396,46	408 464,46	0,00	574 857,41
- amortyzacji	6 466,95	127 529,54	32 396,46	408 464,46	-	574 857,41
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	21 023,69	284 163,81	0,00	305 187,50
- likwidacji	-	-	21 023,69	38 780,11	-	59 803,80
- sprzedaży	-	-	-	245 383,70	-	245 383,70
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2012	35 208,95	177 694,27	158 939,18	1 311 846,48	0,00	1 683 688,88
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	-	-	-	-	-	-

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

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	8 756 472,58	119 780,95	1 166 117,24	1 903,00	10 181 516,82

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

Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

Środki trwałe w budowie

Stan na 01.01.2013	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 30.09.2013
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Stan na 01.01.2012	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				Odpisy aktualizujące na BZ	Stan na 30.09.2012
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe		
7 934 706,73	525 169,15	7 974 041,7	129 543,99	0,00	354 387,12	0,00	1 903,00

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 30.06.2011	Wartość na 30.09.2011
Prawo użytkowania gruntu - Warszawa ul. Chłodna	-	-	-	111,09 m ²	139 398,70	111,09 m ²	137 243,05

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

OGÓŁEM	0,00	139 398,70	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.

Środki trwałe w leasingu

Środki trwałe	30.09.2013		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	-	-	-
Maszyny i urządzenia	-	-	-
Środki transportu	761 250,38	313 178,97	448 071,41
Pozostałe środki trwałe	-	-	-
Razem	761 250,38	313 178,97	448 071,41

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

Środki trwałe	30.09.2012		
	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Nieruchomości	-	-	-
Maszyny i urządzenia	-	-	-
Środki transportu	567 347,95	177 087,42	390 260,53
Pozostałe środki trwałe	-	-	-
Razem	567 347,95	177 087,42	390 260,53

Nota 7. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

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

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -30.09.2013	01.01 -31.12.2012	01.01 -30.09.2012
Bieżący podatek dochodowy	149 110,00	61 325,95	240 307,00
Dotyczący roku obrotowego	149 110,00	28 320,00	240 307,00
Korekty dotyczące lat ubiegłych		33 005,95	0,00
Odroczony podatek dochodowy	5 247 706,23	2 775 617,78	1 347 960,05
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	5 247 706,23	2 775 617,78	1 347 960,05
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	5 396 816,23	2 836 943,73	1 588 267,05

Nota 8. ZOBOWIĄZANIA**ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE**

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

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Kredyty i pożyczki	5 164 615,52	5 479 615,52	5 847 215,52
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) pozostałe	5 164 615,52	5 479 615,52	5 847 215,52
Z tytułu umów leasingu finansowego	262 978,16	237 160,54	337 715,89
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) pozostałe	262 978,16	237 160,54	337 715,89
Dłużne papiery wartościowe	0,00	-	0,00
Zobowiązania długoterminowe razem	5 427 593,68	5 716 776,06	6 184 931,41

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Wobec klientów	0,00	207 352,64	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	-	0,00
Wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	-	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-
Wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0,00	-	0,00
Kredyty i pożyczki	419 000,00	410 000,00	172 800,00
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) pozostałe	419 000,00	410 000,00	172 800,00
Z tytułu umów leasingu finansowego	171 003,50	100 558,98	20 623,80
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) pozostałe	171 003,50	100 558,98	20 623,80
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	184 947,71	211 182,55	164 635,97
Z tytułu wynagrodzeń	4 321,95	3 826,99	6 307,57
Fundusze specjalne	0,00	-	0,00
Pozostałe	876 802,98	197 480,68	95 549,66
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 656 076,14	1 130 401,84	459 917,00

Zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego terminie spłaty

Wyszczególnienie	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
Jednostki powiązane		207 352,64	
0-60	-	-	-
61-90	-	-	-
91-180	-	-	-
181-360	-	-	-
powyżej 360	-	-	-
dla których termin wymagalności upłynął	-	-	-
Razem	0,00	-	0,00
Jednostki pozostałe			
0-60	1 114 835,35	677 764,61	459 517,00
61-90	500 063,96	79 936,50	-
91-180	987,09	90 000,00	-
181-360	1 912,35	264 000,00	-
powyżej 360	-	-	-
dla których termin wymagalności upłynął	38 277,39	18 700,73	400,00

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

Razem	1 656 076,14	1 130 401,84	459 917,00
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 656 076,14	1 130 401,84	459 917,00

Zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.09.2013	1 656 076,14	1 617 798,75	0,00	5 120,56	1 072,06	1 648,20	30 436,57
Wobec jednostek powiązanych			-				
Wobec jednostek pozostałych	1 656 076,14	1 617 798,75	-	5 120,56	1 072,06	1 648,20	30 436,57
31.12.2012	1 130 401,84	1 111 701,11	2 504,09	14 586,57	23,37	1 586,70	
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	1 130 401,84	1 111 701,11	2 504,09	14 586,57	23,37	1 586,70	
30.09.2012	459 917,00	459 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	459 917,00	459 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00

Nota 9. PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Działalność kontynuowana:		
Przychody z działalności maklerskiej	166 623,50	1 338 637,79
Pozostałe przychody z działalności podstawowej	353 032,30	823 236,30
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	30 753 667,12	19 050 051,66
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	-	91 197,51
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	5 467,80	-
SUMA przychodów ze sprzedaży	31 278 790,72	21 303 123,26
Pozostałe przychody operacyjne	276 912,24	552 207,18
Przychody finansowe	131 580,83	148 269,38
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	31 687 283,79	22 003 599,82
Przychody z działalności zaniechanej		-
SUMA przychodów ogółem	31 687 283,79	22 003 599,82

Przychody z działalności maklerskiej

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

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Prowizje	91 490,00	1 094 866,46
od operacji papierami wartościowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	-	-
z tytułu oferowania papierów wartościowych	91 490,00	1 094 866,46
z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	-	-
pozostałe	-	-
Inne przychody	75 133,50	243 771,33
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	75 133,50	243 771,33
Przychody z działalności maklerskiej razem	166 623,50	1 338 637,79

Pozostałe przychody z działalności podstawowej

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Usługi autoryzowanego doradztwa	250 457,30	469 548,73
Sporządzanie dokumentów informacyjnych New Connect	50 000,00	99 328,05
Pozostałe usługi	52 575,00	136 044,52
Wynajem lokalu		118 315,00
Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem	353 032,30	823 236,30

Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym	-	20 857,00
od jednostek powiązanych	-	-
Odsetki, w tym	-	-
od jednostek powiązanych	-	-
Korekty aktualizujące wartość	28 366 402,81	9 936 378,34
Zysk ze sprzedaży/umorzenia	2 387 264,31	9 092 816,32
Pozostałe	-	-
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu razem	30 753 667,12	19 050 051,66

Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Odsetki	-	91 197,51
Korekty aktualizujące wartość	-	-
Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zysk ze sprzedaży/umorzenia	-	-
Pozostałe	-	-
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności razem	0,00	91 197,51

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	-	-
Wynagrodzenia	834 372,17	2 127 575,19
Ubezpieczenia społeczne	23 159,16	31 782,36
Świadczenia na rzecz pracowników	-	-
Zużycie materiałów i energii	5 956,43	20 694,00
Koszty utrzymania i wynajmu budynków	7 678,18	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	755 537,92	209 694,41
Koszty działalności maklerskiej razem	1 808 667,91	2 776 280,69

Pozostałe koszty działalności podstawowej

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Amortyzacja	434 192,23	524 337,80
Materiały i energia	84 084,70	144 156,93
Usługi obce	564 777,46	449 501,90
Podatki i opłaty	298 413,66	437 883,84
Wynagrodzenia	1 773 048,42	2 363 908,24
Ubezpieczenia społeczne	95 029,01	98 280,73
Pozostałe koszty	132 990,24	191 840,00
Wartość sprzedanych towarów	-	-
Pozostałe koszty działalności podstawowej razem	3 382 535,72	4 209 909,44

Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Korekty aktualizujące wartość	409 192,50	3 232 806,13
Strata ze sprzedaży/umorzenia	10 999 490,39	8 211 380,59
Pozostałe	7 604,60	-
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu razem	11 416 287,49	11 444 186,72

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	-	1 157,12
Uzyskane i naliczone kary, grzywny	-	476 356,07

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

Zwrot kosztów sądowych	21 294,43	11 546,00
Zwrócone odszkodowania (komunikacyjne)	159 576,34	5 167,37
Przedawnienie zobowiązań	8 864,82	8 864,82
Refaktury	-	5 418,31
Wynajem powierzchni i samochodów	-	42 855,31
Ulga za złe dłużi	7 328,00	
Sprzedaż kartonów sportowych	8 419,45	
Przychody z VAT proporcja	59 875,00	
Zwrócone polisy komunikacyjnej skradziony samochód	9 662,80	
Pozostałe	1 891,40	842,18
Razem	276 912,24	552 207,18

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Strata ze zbycia majątku trwałego	208 509,72	53 223,61
Wartość netto zlikwidowanego majątku trwałego	-	1 139,82
Koszty spraw sądowych	23 748,73	15 779,46
Należności umorzone	41 016,25	-
Opłata za skrócenie umowy leasingu	-	4 301,78
Refaktury	-	2 811,45
Pozostałe	257,25	5 103,95
Razem	273 587,75	82 360,07

Utworzenie rezerw i odpisów aktualizujących wartość	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Rozwiązanie rezerw*	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów**	80 741,28	37 129,16
Zawiązanie rezerw*		5 000,00
Odpisy aktualizujące należności	183 235,20	-
Razem	-102 493,92	32 129,16

Nota 12. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	131 121,77	148 269,38
- z tytułu lokat	123 074,66	109 163,66
- od kontrahentów za nieterminowe płatności	-	23 897,51
- z tyt. udzielonych pożyczek	-	15 208,21
- z innych tytułów	8 047,11	-
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	-	-
Pozostałe	459,06	-

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

Razem	148 269,38	148 269,38
--------------	-------------------	-------------------

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Koszty z tytułu odsetek	252 169,42	290 760,51
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	-	-
Koszty emisji akcji i połączenia spółek	-	88 481,98
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	11 967,12
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Pozostałe	15 438,79	3 024,11
Razem	271 756,83	394 576,47

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
Jednostka dominująca								
DM WDM S.A.	10 596 292,85	1 674 532,03	273 443,37	656 943,27	28 563 724,50	11 133 758,60	37 541,87	6 949,13
Jednostki zależne								
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	861 829,87	1 273 949,66	80 542,00	21 914,60	201 595,04	279 974,00	12 490,80	-
WDM Capital S.A.	602 973,03	2 077 314,26	11 519,298,17	2 112 789,86	100 000,00	100 000,00	31 766 303,51	12 174 120,08
ASTORIA Capital S.A. (dawniej: BIO-MED Investors S.A.)	758 062,97	542 441,13	2 839 123,82	1 203 259,06	11 636 786,21	1 778 723,24	765 930,36	825 314,15
Seed Corn Management Sp. z o.o.	-	-	-	1 000,00	-	-	-	307,50
Jednostki stowarzyszone								
Grupa Emmerson S.A. (dawniej: EMMERSON Capital S.A.)	2 174 950,00	2 393 353,03	2 100 000,00	3 368 456,25	37 447,35	6 734,13	-	28 837,35
E-Kancelaria Prawno-Finansowa S.A. Grupa	40 000,00	2 228 200,00	-	2 188 200,00	49 200,00	193 797,50	-	-
Florida Investors Club Corp.	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe podmioty powiązane								
Arkadia S.A.	10 027,40	35 252,46	12 995,00	-	1 210 027,40	-	41 871,32	33 426,44
AMISOR LIMITED	-	-	5 364 300,00	-	-	-	250 000,00	-
GERON LIMITED	-	-	5 364 300,00	-	-	-	250 000,00	-
Wadella LIMITED	135 000,00	-	2 214 300,00	-	135 000,00	-	-	-

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

Wartek Holdings Limited	135 000,00	-	2 214 300,00	-	135 000,00	-	-	-
Only Phenomenal Products Group sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-
Centrum Księgowe Spółek Kapitałowych Sp. z o.o.	900,00	1 200,00	-	-	123,00	1 353,00	-	-
Centrum Księgowe Spółek Kapitałowych Sp. z o.o. Sp. k	-	-	367 688,80	377 178,00	848,70	-	39 080,22	34 592,52

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje między podmiotami powiązanymi realizowane są na zasadach rynkowych

Pożyczki udzielone członkom Zarządu

Nie wystąpiły

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły

Nota 14. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Podział działalności Grupy przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych:

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

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

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

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2013	01.01 -30.09.2012
Środki pieniężne w bilansie	2 960 394,52	4 720 592,24
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	2 960 394,52	4 720 592,24

Wrocław, dnia 14 listopada 2013 roku

Zarząd:

Sławomir Cal-Całko – Prezes Zarządu

Wojciech Grzegorzczak – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Agnieszka Kozyra – Główny Księgowy