

**GRUPA KAPITAŁOWA
DOMU MAKLERSKIEGO IDM S.A.
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
na dzień 30 czerwca 2007 roku**

sporządzone według
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1. Informacje o Grupie Kapitałowej Dom Maklerski IDM S.A.	4
1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności jednostki dominującej	4
1.2. Wykaz jednostek zależnych Grupy Kapitałowej Dom Maklerski IDM S.A. objętych konsolidacją	6
1.3. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej Domu Maklerskiego IDM S.A.	11
1.4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.	11
2. Istotne zasady rachunkowości	11
2.1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
2.2. Oświadczenie o zgodności	11
2.3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	12
2.4. Konsolidacja	12
2.5. Sprawozdawczość według segmentów	13
2.6. Rzeczowe aktywa trwałe	14
2.7. Wartości niematerialne i prawne	14
2.8. Wartość firmy	14
2.9. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	15
2.10. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	15
2.11. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	15
2.12. Należności	15
2.13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17
2.14. Działalność powiernicza	17
2.15. Transakcje w walutach obcych	17
2.16. Rozliczenia międzyokresowe czynne	17
2.17. Kapitały własne	18
2.18. Podatek dochodowy	18
2.19. Rezerwy	18
2.20. Świadczenia emerytalne	18
2.21. Płatności w formie akcji	19
2.22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania	19
2.23. Zapasy	19
2.24. Przychody	19
2.25. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów	19
2.26. Leasing operacyjny	20
2.27. Leasing finansowy	20
2.28. Koszty finansowania zewnętrznego	20
2.29. Jednostki powiązane	20
2.30. Szacunki Zarządu Grupy	20
2.31. Polityka zarządzania ryzykiem i zabezpieczanie	21
2.32. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej	21
3. Działalność zaniechana	22
4. Wybrane dane finansowe.	22
5. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DM IDMSA.	23
5.1. Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej DM IDMSA	23
5.2. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej DM IDMSA.	25
5.3. Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym Grupy Kapitałowej DM IDMSA	26
5.4. Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych Grupy Kapitałowej DM IDMSA	27
6. Dodatkowe noty objaśniające	29
Nota 4 Środki pieniężne	29
Nota 4a Środki pieniężne i inne aktywa (struktura walutowa)	29
Nota 4b Środki pieniężne i inne aktywa klientów	30
Nota 5 Należności krótkoterminowe	30
Nota 5a Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	30
Nota 5b Należności (krótco - i długoterminowe), o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31
Nota 5c Należności przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie	31
Nota 5d Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	31
Nota 6 Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	32
Nota 6a Zmiana stanu odpisów aktualizujących instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	32
Nota 6b Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (struktura walutowa)	32
Nota 6c Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (wg zbywalności)	32
Nota 7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34
Nota 8 Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	34
Nota 8a Instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności (struktura walutowa)	34

Nota 8b Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności (wg zbywalności)	34
Nota 9 Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	35
Nota 9a Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)	36
Nota 9b Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (wg zbywalności)	36
Nota 10 Zapasy	37
Nota 11 Wartości niematerialne i prawne	37
Nota 11a Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	38
Nota 11 b Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)	39
Nota 11c Ustalenie wartości firm	42
Nota 12 Rzeczowe aktywa trwałe	42
Nota 12a Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	42
Nota 12 b Zmiana stanu środków trwałych (wg grup rodzajowych)	43
Nota 13 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46
Nota 13a Inne rozliczenia międzyokresowe	46
Nota 14 Zobowiązania krótkoterminowe	47
Nota 14a Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	47
Nota 14b Zobowiązania wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	48
Nota 14c Zobowiązania krótkoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	48
Nota 14d Fundusze specjalne (z podziałem na tytuły)	48
Nota 15 Zobowiązania długoterminowe	48
Nota 15b Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	49
Nota 16 Inne rozliczenia międzyokresowe	49
Nota 16a Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	50
Nota 17 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50
Nota 17a Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów	51
Nota 17b Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	51
Nota 17c Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	51
Nota 18 Kapitał zakładowy jednostki dominującej	51
Nota 19 Kapitał zapasowy	52
Nota 19b Kapitał z aktualizacji wyceny	52
Nota 20 Zobowiązania warunkowe	53
Nota 20a Zobowiązania warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu)	53
Nota 20b Zobowiązania warunkowe na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	53
Nota 21 Przychody z działalności podstawowej	54
Nota 21a Inne przychody z działalności maklerskiej	54
Nota 21b Pozostałe przychody z działalności podstawowej	54
Nota 22 Koszty działalności podstawowej	54
Nota 23 Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	55
Nota 24 Wynik z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności	55
Nota 25 Przychody z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży	56
Nota 26 Pozostałe przychody operacyjne	56
Nota 27 Pozostałe koszty operacyjne	57
Nota 28 Przychody finansowe	57
Nota 28a Odsetki od lokat i depozytów	58
Nota 29 Koszty finansowe	58
Nota 30 Podatek dochodowy	58
Nota 30a Podatek dochodowy odroczonej wykazany w rachunku zysków i strat	59
Nota 31 Płatności w formie akcji własnych	59
Nota 32 Zysk na akcje	59
Nota 33 Transakcje z jednostkami powiązanych	60
Nota 34 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej	61
Nota 35 Zdarzenia po dniu bilansowym	61
Nota 36 Zarządzanie kapitałem	62
7. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Domu Maklerskiego IDMSA	62
7.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności DM IDMSA	62
7.2 Bilans Domu Maklerskiego IDMSA	63
7.3 Rachunek Zysków i Strat Domu Maklerskiego IDMSA	65
7.4 Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym Domu Maklerskiego IDMSA	65
7.5 Rachunek Przepływów Pieniężnych Domu Maklerskiego IDMSA	67
8. Prezentacja przejścia z Polskich Standardów Rachunkowości na Międzynarodowe Standardy Rachunkowości	69

8.1 Prezentacja przejścia z PSR na MSR na 31.12.2006	69
8.2. Prezentacja przejścia z PSR na MSR na dzień 30.06.2006	71

1. Informacje o Grupie Kapitałowej Dom Maklerski IDM S.A.

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności jednostki dominującej

Nazwa Spółki :	Dom Maklerski IDM Spółka Akcyjna.
Siedziba :	31-041 Kraków, Mały Rynek 7
Sąd Rejestrowy :	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7.
Nr Rejestru Przedsiębiorców :	0000004483
Regon :	351528670
NIP :	676-20-70-700

Dom Maklerski IDM S.A. działa na podstawie art. 18 § 2 i art. 19 Ustawy z dnia 22.03.93r. Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi i funduszach powierniczych oraz Uchwały nr 767 KPW z dnia 30.12.98r. (Decyzja KPWiG - 4021-15/98.), zmieniona decyzją KPWiG z dnia 31.01.2003 r. (Nr DDM-M-4020-23-1/2003). Spółka działa na GPW w Warszawie jako bezpośredni uczestnik od 08.01.2001 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej zawartym w zezwoleniu nr DDM-M-4020-23-1/2003 jest:

- a/ oferowanie papierów wartościowych w obrocie pierwotnym lub pierwszej ofercie publicznej,
- b/ nabywanie lub zbywanie papierów wartościowych na cudzy rachunek, na zasadach określonych w art. 34 (usługi brokerskie) ustawy,
- c/ nabywanie lub zbywanie papierów wartościowych na własny rachunek celem realizacji zadań związanych z organizacją rynku regulowanego ,
- d/ zarządzanie cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie,
- e/ doradztwo w zakresie obrotu papierami wartościowymi,
- f/ prowadzenie rachunków papierów wartościowych oraz rachunków pieniężnych co do ich obsługi,
- g/ pośrednictwo w nabywaniu lub zbywaniu papierów wartościowych będących w obrocie na zagranicznych rynkach regulowanych,
- h/ podejmowanie czynności faktycznych i prawnych związanych z obsługą towarzystw funduszy inwestycyjnych, funduszy inwestycyjnych, towarzystw emerytalnych i funduszy emerytalnych,
- i/ dokonywanie czynności związanych z obrotem prawami majątkowymi, o których mowa w art. 97 ustawy,
- j/ dokonywanie czynności związanych z obrotem towarami giełdowymi, w rozumieniu ustawy z dnia 26 października 2000 roku o giełdach towarowych (Dz.U. Nr 103, poz. 1099 oraz z 2002 r. Nr 20 poz. 1686).

Wykaz czynności, dla których nie jest wymagane zezwolenie KPWiG:

- a/ przygotowywanie analizy celowości i sposobu pozyskiwania kapitału oraz analizy czynników wpływających na wybór sposobu pozyskiwania kapitału przez zleceniodawcę,
- b/ przygotowywanie analizy celowości wprowadzenia i sposobu wprowadzenia do publicznego obrotu określonych papierów wartościowych zleceniodawcy
- c/ przygotowywanie analizy skutków i kosztów emisji lub wprowadzenia do publicznego obrotu określonych papierów wartościowych,
- d/ sporządzenie prospektu emisyjnego i memorandum informacyjnego,
- e/ reprezentowanie posiadaczy papierów wartościowych wobec emitenta tych papierów,
- f/ nabywanie i zbywanie papierów wartościowych na własny rachunek
- g/ udzielanie pożyczek na zakup papierów wartościowych oraz pożyczanie papierów wartościowych,
- h/ nieodpłatne udzielanie informacji dotyczących inwestowania w papiery wartościowe.
- i/ podejmowanie czynności faktycznych i prawnych związanych z obsługą towarzystw funduszy powierniczych, towarzystw funduszy inwestycyjnych, towarzystw emerytalnych i funduszy emerytalnych.

Działalność jednostki dominującej prowadzona jest w dziewiętnastu Punktach Obsługi Klienta, które stanowią jednostki organizacyjne spółki i zlokalizowane są:

1. Siedziba: Mały Rynek 7, 31-041 Kraków
2. POK Warszawa, ul. Nowogrodzka 62b, 02-002 Warszawa
3. Dział Rynków Zagranicznych, ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
4. POK Lubliniec, ul. Zwycięstwa 2, 42-700 Lubliniec
5. POK Nysa, Rynek 36b, 48-300 Nysa
6. POK Olkusz, K.K. Wielkiego 29, 32-300 Olkusz
7. POK Racibórz, ul. Batorego 5, 47-400 Racibórz
8. POK Tarnów, ul. Wałowa 16, 33-100 Tarnów,
9. POK Gliwice, ul. Zwycięstwa 14, 44-100 Gliwice
10. POK Pszczyna, ul. Bednarska 5, 43-200 Pszczyna
11. POK Katowice, ul. Kościuszki 30, 40-488 Katowice,
12. POK Lublin, ul. 3-go Maja 18/2, 20-078 Lublin,
13. POK Świdnica, ul. Spółdzielcza 14/204, 58-10 Świdnica,
14. POK Poznań, ul. Bukowska 12, 60-810 Poznań,
15. POK Łódź, ul. Piłsudskiego 5, 90-368 Łódź,
16. POK Płock, Stary Rynek 7, 09-400 Płock,
17. POK Częstochowa, ul. Dąbrowskiego 7 lok.11, 42-200 Częstochowa,
18. POK Wrocław, ul. Rуска 51 B, 50-067 Wrocław,
19. POK Szczecin, ul. Jagiellońska 85/3, 70-437 Szczecin

1.2. Wykaz jednostek zależnych Grupy Kapitałowej Dom Maklerski IDM S.A. objętych konsolidacją

Spółki podporządkowane	Siedziba	Rodzaj działalności	Udział % w kapitale spółki na 30.06.2007	Udział % w głosach spółki na 30.06.2007	Metoda konsolidacji	KRS
IDMSA.PL Doradztwo Finansowe Sp. z o.o.	Kraków	Usługi doradcze	100%	100%	pełna	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer KRS: 0000196154
IDEA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA (dawna nazwa: Górnośląskie Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA)	Warszawa	Tworzenie i zarządzanie funduszami inwestycyjnym i	75%	75%	pełna	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000009046
Electus SA	Lubin	Obsługa finansowa sektora służby zdrowia	50,05%	50,05%	pełna	Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000156248.
Żak System Sp. z o.o.	Kraków	Obsługa obiektów służby zdrowia	50,05%	50,05%	pełna	Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000145240
Electus Hipoteczny Sp. z o.o.	Wrocław	nabywanie, sprzedaż nieruchomości ; wykup wierzitelności hipotecznych	50,05%	50,05%	pełna	Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu IX Wydział Gospodarczy KRS: 0000019361

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe Sp. z o.o. - prowadzi działalność doradczą od stycznia 2004 roku. Spółka świadczy przede wszystkim usługi doradztwa finansowego i prawnego uzupełniając w tym zakresie ofertę DM

IDMSA. Jedynym udziałowcem Spółki jest Dom Maklerski IDMSA.

Idea Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (Idea TFI S.A.) jest licencjonowaną przez Komisję Papierów Wartościowych i Giełd instytucją finansową, której celem jest tworzenie i zarządzanie funduszami inwestycyjnymi. Od dnia 10 lipca 2006 roku głównym udziałowcem Idea TFI S.A. jest Dom Maklerski IDMSA (75%).

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 14.000.000 zł (czternaście milionów złotych) i dzieli się na 140.000 (sto czterdzieści tysięcy) akcji imiennych, o wartości nominalnej po 100 zł (sto złotych) każda, w tym:

- a) 60 000 (sześćdziesiąt tysięcy) akcji serii „A”,
- b) 50 000 (pięćdziesiąt tysięcy) akcji serii „B”,
- c) 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji serii „C”.

Akcjonariat Idea TFI S.A. przedstawia się następująco:

1. DM IDMSA – 105.000 sztuk akcji (75% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów),
2. Fundusz Górnośląski S.A. – 35.000 sztuk akcji (25% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów).

Fundusze oferowane przez Idea TFI S.A. kierowane są do Klientów indywidualnych oraz instytucjonalnych. Obecnie Towarzystwo zarządza pięcioma otwartymi funduszami inwestycyjnymi dostosowanymi do indywidualnych potrzeb Inwestorów zarówno pod względem oczekiwanej stopy zwrotu jak i poziomu akceptowanego ryzyka inwestycyjnego. W ofercie Towarzystwa znajdują się fundusz rynku pieniężnego, fundusz obligacji, fundusz stabilnego wzrostu a także fundusz akcyjny.

Fundusze oferowane przez Idea TFI S.A.:

- Idea Premium Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty (po dniu 30 stycznia 2007 r. nazwa została zmieniona z GTFI Premium Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Krótkoterminowych Papierów Dłużnych na Idea Premium SFIO)- fundusz inwestujący do 100% aktywów w krótkoterminowe instrumenty dłużne emitowane przez podmioty inne niż Skarb Państwa, o terminie wykupu do 1 roku. Fundusz charakteryzuje się wysokim poziomem bezpieczeństwa oraz płynnością – dostęp do zgromadzonych środków już następnego dnia wyceny po złożeniu zlecenia odkupu.
- Idea Protect Fundusz Inwestycyjny Otwarty (po dniu 17 stycznia 2007 r. nazwa została zmieniona z GTFI Fundusz Inwestycyjny Otwarty Rynku Pieniężnego na GTFI FIO Ochrony Kapitału, po dniu 30 stycznia 2007 r. na Idea Protekt FIO)- przedmiotem inwestycji Funduszu są instrumenty rynku pieniężnego nominowane w walucie polskiej oraz krótkoterminowe papiery dłużne emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa. Fundusz charakteryzuje się wysokim poziomem bezpieczeństwa powierzonych aktywów. Rekomendowany jest Inwestorom nieakceptującym ryzyka inwestycyjnego, dla których główną zaletą jest stabilność inwestycji, jej bezpieczeństwo i płynność. Z dniem 18.04.2007 r. weszła w życie zmiana strategii inwestycyjnej Idea Protect FIO na strategię ochrony kapitału (CPPI). Zmiana polityki cenowej wejdzie w życie w terminie przewidzianym prawem, po uzyskaniu zgody Komisji Nadzoru Finansowego.

- Idea Obligacji Skarbowych Fundusz Inwestycyjny Otwarty (po dniu 30 stycznia 2007 r. nazwa została zmieniona z GTFI Fundusz Inwestycyjny Otwarty Obligacji Skarbowych na Idea Obligacji Skarbowych FIO)- fundusz dokonuje inwestycji wyłącznie w dłużne papiery wartościowe emitowane lub gwarantowane przez Skarb Państwa oraz instrumenty rynku pieniężnego. Fundusz stanowi alternatywę dla samodzielnego inwestowania w obligacje. Rekomendowany Inwestorom poszukującym w miarę stabilnego dochodu przewyższającego stopę inflacji przy relatywnie niskim ryzyku inwestycyjnym.
- Idea Stabilnego Wzrostu Fundusz Inwestycyjny Otwarty (po dniu 30 stycznia 2007 r. nazwa została zmieniona z GTFI Fundusz Inwestycyjny Otwarty Stabilnego Wzrostu na Idea Stabilnego Wzrostu FIO)- przedmiotem lokat funduszu są obligacje, akcje oraz instrumenty rynku pieniężnego na rynku polskim. Dodatkowo możliwa jest dywersyfikacja regionalna portfela inwestycyjnego polegająca na inwestowaniu na rynkach zagranicznych – w Europie, Azji i obu Amerykach. Fundusz rekomendowany jest inwestorom długoterminowym, którzy oczekują ponadprzeciętnych zysków przy jednoczesnej akceptacji okresowych wahań wartości zainwestowanego kapitału.
- Idea Akcji Fundusz Inwestycyjny Otwarty (po dniu 30 stycznia 2007 r. nazwa została zmieniona z GTFI Fundusz Inwestycyjny Otwarty Akcji na Idea Akcji FIO))- fundusz inwestuje min. 70% aktywów w akcje spółek notowanych głównie na polskim parkiecie. Polityka inwestycyjna Funduszu dopuszcza również inwestycje na rynkach zagranicznych: w Europie, Azji i obu Amerykach. Fundusz rekomendowany jest Inwestorom planującym inwestycje długoterminowe, którzy oczekują ponadprzeciętnych zysków i akceptują możliwość okresowych wahań wartości kapitału.

Idea TFI S.A. złożyła do Komisji Nadzoru Finansowego statuty nowych Funduszy tj. w dniu 19 stycznia 2007 r. Idea Surowce Plus FIO oraz w dniu 31 stycznia 2007 r. Idea Globalny FIO.

W dniu 28 czerwca 2007 r. Komisja Nadzoru Finansowego wydała decyzję, w której udzieliła zezwolenia dla IDEA TFI S.A. na utworzenie funduszu inwestycyjnego Idea Globalny Fundusz Inwestycyjny Otwarty, zatwierdziła treść statutu, oraz wyraziła zgodę na pełnienie przez ING Bank Śląski S.A. funkcji depozytariusza Idea Globalny Funduszu Inwestycyjnego Otwartego.

W dniu 27 czerwca 2007 r. Komisja Nadzoru Finansowego wydała decyzję, w której udzieliła zezwolenia dla IDEA TFI S.A. na utworzenie GPM Vindexus Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego, zatwierdziła treść statutu, oraz wyraziła zgodę na pełnienie przez Raiffeisen Bank Polska S.A. funkcji depozytariusza GPM Vindexus Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego.

W dniu 27 czerwca 2007 r. Komisja Nadzoru Finansowego wydała decyzję, w której udzieliła zezwolenia dla IDEA TFI S.A. na utworzenie funduszu inwestycyjnego Idea Surowce Plus Fundusz Inwestycyjny Otwarty, zatwierdziła treść statutu, oraz wyraziła zgodę na pełnienie przez ING Bank Śląski S.A. funkcji depozytariusza Idea Surowce Plus Fundusz Inwestycyjny Otwarty.

ELECTUS S.A.

Dom Maklerski IDMSA począwszy od dnia 20 grudnia 2006 r. posiada 4.729.989 (cztery miliony siedemset dwadzieścia dziewięć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt dziewięć) akcji spółki Electus S.A., co stanowi 50,05 % kapitału zakładowego spółki Electus S.A. i udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki Electus S.A.

Kapitał zakładowy Electus S.A. wynosi 945.000,00 zł i dzieli się na:

- a) 8.400.000 akcji na okaziciela serii „A” o wartości nominalnej 0,10 zł,
- b) 1.050.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł.

Akcjonariat Electus S.A. przedstawia się następująco:

- 2. DM IDMSA -4.729.989 sztuk akcji (50,05 % udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów),
- 3. Pan Marek Falenta – 596.011 sztuk akcji
- 4. Pan Waldemar Falenta – 2.795.000 sztuk akcji
- 5. Pani Jolanta Falenta – Rybka – 1.329.000 sztuk akcji

Electus S.A. jest przedsiębiorstwem wyspecjalizowanym w obsłudze finansowej sektora służby zdrowia. Podstawowym obszarem działalności jest restrukturyzacja i finansowanie wierzytelności wobec zakładów opieki zdrowotnej oraz innych podmiotów sfery budżetowej. Spółka nabywa wymagalne i niewymagalne wierzytelności na własny rachunek, przejmując w ustalonym zakresie przedmiot spłaty zobowiązania, a następnie dokonuje ich restrukturyzacji. Podstawową korzyścią klientów ze świadczonych usług jest fakt, że proces ten umożliwia wierzycielowi ugodowe i sprawne odzyskanie należności oraz przyspieszenie przepływu gotówki i odblokowanie limitów dostaw dla danego kontrahenta. Taki model biznesowy niesie również wiele zalet dla będącego w trudnej sytuacji finansowej dłużnika, ponieważ pozwala spłacać zobowiązanie w ramach długoterminowego porozumienia, co poprawia jego bieżącą płynność i jest alternatywnym rozwiązaniem dla działań windykacyjnych, tak powszechnych na rynku służby zdrowia. Warto podkreślić, że specyfika prowadzonej działalności powoduje, że przyjęty przez Electus S.A. biznesowy model funkcjonowania nie stanowi zamkniętego katalogu świadczonych usług. Spółka identyfikuje potrzeby swoich klientów i tworzy dla nich najlepsze z możliwych rozwiązań. Każdy z klientów traktowany jest indywidualnie z zapewnieniem sprawnego procesu podejmowania decyzji inwestycyjnej.

Żak System Sp. z o.o.

Spółka powstała w 1994 roku w Krakowie.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych) i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 10 000,00 zł każdy.

Udziałowcy:

Electus S.A. – 100 udziałów (100% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki).

Żak System Sp. z o.o. od początku działalności specjalizuje się w zakresie profesjonalnej obsługi obiektów służby zdrowia. Jako pierwsza w Polsce wprowadziła w szpitalach systemy kompleksowych usług całodobowego utrzymywania czystości od bloków operacyjnych do terenów zielonych. Opracowany system

pracy obejmuje również organizację nowoczesnego transportu wewnątrzszpitalnego oraz ścisłą segregację odpadów na wszystkich etapach ich powstawania. Spółka posiada normę ISO 9001:2000. Dla poszczególnych placówek Spółka opracowuje indywidualne plany organizacji pracy, harmonogramy dezynfekcji oraz procedury higieniczne, uwzględniające podział na strefy zagrożenia. Jako jedyna firma w Polsce świadcząca usługi niemedyczne współpracuje z Polskim Towarzystwem Zakażeń Szpitalnych mając możliwość korzystania z wiedzy i doświadczenia najwybitniejszych autorytetów w dziedzinie zakażeń szpitalnych. Spółka została zakupiona jako swoisty "odkurzacz" wysysający wierzytelności jeszcze przed ich wymagalnością. Nadrzędnym celem spółki jest wygrywanie przetargów na kompleksowe sprzątanie obiektów służby zdrowia. Ponieważ takim spółkom szpitale płacą niechętnie, Electus S.A. korzysta na tym, stając się właścicielem wierzytelności.

ELECTUS Hipoteczny Sp. z o.o.

Dotychczas Electus Hipoteczny Sp. z o.o. działał, jako Electus Trade Building Sp. z o.o. na polskim rynku obrotu nieruchomościami. W kwietniu 2007 r. nastąpiła zmiana nazwy Spółki z Electus Trade Building Sp. z o.o. na Electus Hipoteczny Sp. z o.o. Mocą uchwał podjętych w dniu 30 marca 2007 r. spółka zmieniła profil prowadzonej działalności z deweloperskiej na finansową w zakresie obrotu wierzytelnościami zabezpieczonymi hipotecznie.

Kapitał zakładowy Electus Hipoteczny Sp. z o.o. wynosi 5.302.500,00 zł i dzieli się na 10 605,00 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł.

Udziałowcy:

Electus S.A. - 10 605,00 udziałów 100% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów).

W dniu 17 września 2007 r. DM IDMSA zawarł z Electus S.A. z siedzibą w Lubinie przedwstępną umowę sprzedaży 100% udziałów spółki Electus Hipoteczny Sp. z o.o. W wyniku zawarcia przedmiotowej umowy strony zobowiązały się, iż nie później niż w terminie do dnia 30 września 2007 r. zawrą umowę sprzedaży (umowa przyrzeczona) 10.605 (słownie: dziesięć tysięcy sześćset pięć) udziałów spółki Electus Hipoteczny Sp. z o.o.. Stosownie do treści umowy przedwstępnej łączna cena nabycia udziałów została ustalona na kwotę 10.121.942,25 zł (słownie: dziesięć milionów sto dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset czterdzieści dwa złote 25/100). Podstawą do ustalenia ceny nabycia jest wycena Electus Hipoteczny Sp. z o.o.

Zawarcie umowy przyrzeczonej uzależnione jest od uzyskania wszelkich niezbędnych zgód korporacyjnych. Finalizacja transakcji skutkować będzie nabyciem przez DM IDMSA 100% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów Spółki. Przeprowadzenie transakcji podyktowane jest porządkowaniem struktury Grupy Kapitałowej DM IDMSA.

1.3. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej Domu Maklerskiego IDM S.A.

Skład Zarządu:

- Grzegorz Leszczyński – Prezes
- Rafał Abratański – Wiceprezes

Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 30 czerwca 2007 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Pan Antoni Abratański,
- Pan Władysław Bogucki,
- Pan Jarosław Dziewa,
- Pan Adam Konopka,
- Pan Piotr Kukowski,
- Pan Henryk Leszczyński,
- Pan Łukasz Żuk.

1.4. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28 września 2007 roku.

2. Istotne zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało według zasady kosztu historycznego z uwzględnieniem zasady wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu oraz dostępnych do sprzedaży wycenianych według wartości godziwej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz jednostki Grupy Kapitałowej w dającej przewidzieć się przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę Dominującą oraz Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach w złotych (tys. zł).

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały objęte wszystkie jednostki Grupy Kapitałowej.

2.2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Stosowane przez Grupę zasady rachunkowości zostały szczegółowo opisane w pkt. 2.2.–2.30 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę proces adaptacji MSSF przez Unię Europejską, nie występują różnice w zakresie zasad rachunkowości przyjętych przez Grupę zgodnie z MSSF a MSSF, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2007 roku do 30.06.2007 roku.

Zasady rachunkowości przedstawione poniżej stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich

prezentowanych latach obrotowych.

2.3. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które grupa zastosowała w bieżącym roku. Ich zastosowanie, oprócz kilku dodatkowych ujawnień, nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Ujawnienia dotyczące kapitału

Grupa zastosowała zmienione regulacje MSR 1. Nowe ujawnienia zostały zaprezentowane w notce 36 Zarządzanie kapitałem.

MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena

Grupa zastosowała MSSF 7. Najistotniejsze zmiany zostały przedstawione w punkcie 2.31 Polityka zarządzania ryzykiem i zabezpieczanie.

KIMSF 7 Zastosowanie metody przekształcania w ramach MSR 29 „Sprawozdawczość w warunkach hiperinflacji”

Grupa zastosowała interpretację KIMSF 7. Zastosowanie tej interpretacji nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

KIMSF 8 Zakres MSSF 2

Grupa przeanalizowała interpretację KIMSF 8. Grupa przejrzała transakcje, w ramach których zostały wydane akcje (lub poniosła zobowiązanie z tytułu wydania instrumentów kapitałowych) jako zapłata za otrzymane dobra lub usługi i stwierdziła, że nie wpływają one na niniejsze sprawozdanie finansowe.

KIMSF 9 Ponowna ocena wbudowanych instrumentów pochodnych.

Grupa zastosowała regulację KIMSF 9. Interpretacja ta stwierdza, że oceny, czy dana umowa zawiera wbudowany instrument pochodny dokonuje się na moment przystąpienia do umowy. Ponowna ocena jest możliwa jedynie wtedy, gdy nastąpią zmiany w umowie istotnie wpływające na wynikające z niej przepływy pieniężne. Zastosowanie tej interpretacji nie spowodowało zmian w ujmowaniu wbudowanych instrumentów posiadanych przez Grupę.

KIMSF 10 Śródroczna sprawozdawczość finansowa a utrata wartości

Grupa zastosowała interpretację KIMSF 10. Interpretacja stwierdza, że jednostka nie może odwracać utraty wartości rozpoznanej w okresie śródrocznym dotyczącej wartości firmy lub inwestycji w instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży. Zastosowanie tej interpretacji nie spowodowało zmian wpływających na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Zastosowanie powyższych zmian do standardów nie miało wpływu ani na wynik operacyjny Grupy ani na jej sytuację finansową.

2.4. Konsolidacja

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kontrolowania ich polityki finansowej i operacyjnej, 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 przejścia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów mniejszości. Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejścia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Transakcje, rozrachunki i nie zrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Nie zrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę. Jednostki zostały skonsolidowane metoda pełną począwszy od dnia objęcia kontroli.

2.5. Sprawozdawczość według segmentów

Grupa charakteryzuje segment jako grupę aktywów i działalności zaangażowanych w dostarczanie produktów i usług, które podlegają ryzykom i zwrotom z poniesionych nakładów inwestycyjnych. Grupa wyodrębnia segmenty branżowe z podziałem na oferowane usługi. Z uwagi na fakt, że podmiot dominujący prowadzi jednorodną działalność maklerską a usługi podmiotu zależnego Doradztwo Finansowe IDMSA.PL Sp. z o.o. możemy uznać za usługi komplementarne, to segment ten został wyodrębniony jako działalność maklerska i doradcza. Drugi wyodrębniony segment to działalnością prowadzona przez IDEA TFI S.A. związana z zarządzaniem funduszami inwestycyjnymi. Trzecim wyodrębnionym segmentem jest działalność prowadzona przez spółkę Electus S.A. związana z obrotem wierzytelnościami. Czwartym wyodrębnionym segmentem jest działalność spółki Żak System Sp. z o.o. Ten segment rynku związany jest z kompleksową obsługą obiektów służby zdrowia polegającą między innymi na świadczeniu usług całodobowego utrzymania czystości od sal operacyjnych do terenów zielonych. Ostatnim możliwym do wyodrębnienia segmentem w Grupie Kapitałowej jest działalność spółki Electus Hipoteczny Sp. z o.o. Spółka ta zajmuje się obrotem wierzytelnościami hipotecznymi. W porównywalnym okresie w 2006 roku Grupa wyodrębnia segment związany z działalnością maklerską i doradczą.

Grupa kapitałowa Domu Maklerskiego IDMSA swoją działalność prowadzi wyłącznie na terenie Polski i biorąc pod uwagę położenie geograficzne placówek żadne znaczące różnice w ryzyku nie zostały zidentyfikowane. Z tego powodu Grupa nie dokonuje wydzielenia segmentów według podziału geograficznego.

	Za okres od 1.01.2007 do 30.06.2007					Za okres od 01.01.2006 do 30.06.2006	
	Działalność maklerska i doradcza	Zarządzanie funduszami	Obrot wierzycielnościami	Usługa podmiotów służby zdrowia	Obrot wierzycielnościami hipotecznymi	Razem	Razem
Przychody segmentu ogółem	53 319	6 257	13 332	4 816	1 698	79 420	14 586
Koszty segmentu ogółem	27 312	5 317	4 653	5 167	594	43 043	11 179
Wynik segmentu	26 007	940	8 678	-352	1 104	36 377	3 407
Koszty nieprzypisane	0	0	0	0	0	0	0
Wynik na operacjach kapitałowych	48 917		5 376	0	0	54 293	9 121
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	450	-5	1 039	29	48	1 562	356
Wynik na operacjach finansowych	16 812	394	-2 672	-94	-153	14 288	1 203
Podatek dochodowy	17 483	14	2 430	45	186	20 158	2 400
Zysk/strata netto segmentu	74 703	1 315	9 991	-461	813	86 361	11 687
-przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	74 703	1 248	5 000	-231	407	81 126	11 687
-przypadający na udziały mniejszości	0	68	4 991	-230	406	5 235	0
Aktywa i pasywa							
Aktywa segmentu	516 352	3 853	113 185	5 252	29 982	668 624	187 061
Pasywa segmentu	516 352	3 853	113 185	5 252	29 982	668 624	187 061

2.6. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości.

Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest ilościowo i wartościowo w podziale na grupy rodzajowe według klasyfikacji GUS.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych amortyzuje się, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. począwszy od miesiąca dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości końcowej.

Poprawność stosowanych stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, powodując korektę odpisów amortyzacyjnych w następnych latach.

Przewidywany okres użytkowania przez Grupę poszczególnych środków trwałych wynosi:

Budynki i budowle	10 - 40 lat,
Maszyny i urządzenia	3 - 10 lat,
Środki transportu	3 - 8 lat,
Pozostałe środki trwałe	2 - 8 lat

Środki trwałe o wartości poniżej 1 000 zł odpisywane są bezpośrednio w ciężar kosztów gdyż nie spełniają definicji rzeczowych aktywów trwałych według MSR 16 ze względu na fakt, że w oparciu o przeprowadzone analizy ich okres użytkowania jest krótszy niż jeden rok.

Amortyzowane środki trwałe są badane pod kątem utraty wartości zawsze, gdy występują zdarzenia lub okoliczności wskazujące, że wartość bilansowa może być niemożliwa do odzyskania. Wartość bilansowa środka trwałego jest niezwłocznie obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa przewyższa szacunkową wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna jest wyższą z dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego pomniejszonej o koszty jego sprzedaży i wartości użytkowej.

Zyski i straty z tytułu zbycia środków trwałych ustala się drogą porównania wpływów ze sprzedaży z ich wartością bilansową i ujmuje w rachunku zysków i strat.

2.7. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne użytkowane przez Grupę obejmują oprogramowanie komputerowe amortyzowane według metody liniowej w okresie ich przewidywanego użytkowania.

Wartości niematerialne o wartości poniżej 1 000 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania gdyż uznaje się, że są one użytkowane w okresie krótszym niż 1 rok.

Przewidywany okres użytkowania przez Grupę poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych wynosi:

Wartość firm	nieokreślony termin użytkowania,
Nabyte koncesje, patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	2-5 lat,
Inne wartości niematerialne i prawne	2-5 lat.

2.8. Wartość firmy

Wartość firmy jest ujmowana według ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę kosztów przejęcia jednostki gospodarczej 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 skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość firmy poddawana jest weryfikacji pod

kątem ewentualnej utraty wartości corocznie. Wartość firmy ma nieokreślony termin użytkowania. Do czasu ostatecznego ustalenia wartości firmy jest ona ustalana prowizorycznie zgodnie z MSSF 3 par. 62. Grupa ma 12 miesięcy na ustalenie końcowej wartości firmy.

2.9. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do tej kategorii, jeżeli nabyty został przede wszystkim w celu sprzedaży w krótkim terminie lub, jeżeli został zaliczony do tej kategorii przez Zarząd. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane są według wartości godziwej z zyskami lub stratami ujmowanymi w rachunku zysków i strat. Do tej grupy aktywów finansowych zaliczone są również wierzytelności windykacyjne zgodnie z definicją aktywów finansowych w MSR 32. Wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia (metodą uproszczoną) i odnoszone na wynik finansowy.

2.10. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Inwestycje utrzymywane do terminu zapadalności to aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach i ustalonym terminie zapadalności, które Zarząd zamierza i jest w stanie utrzymać do terminu zapadalności. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia.

2.11. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży

Inwestycje dostępne do sprzedaży to inwestycje, które Grupa zamierza utrzymywać przez czas nieokreślony. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są według wartości godziwej.

Wartość godziwa inwestycji notowanych wynika z ich bieżącej ceny rynkowej. Jeżeli rynek na dany składnik aktywów finansowych nie jest aktywny (a także w odniesieniu do nie notowanych papierów wartościowych), Grupa ustala wartość godziwą stosując techniki wyceny oparte na wykorzystaniu cen uzyskanych w ramach transakcji porównywalnych jak również poprzez odwołanie się do innych, podobnych instrumentów, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych oraz modele wyceny opcji i inne metody wyceny powszechnie stosowane przez uczestników rynku. W uzasadnionych przypadkach Grupa przyjmuje również stosowanie metody ceny nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości danego składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych. W przypadku instrumentów kapitałowych klasyfikowanych jako inwestycje dostępne do sprzedaży, przy ocenie, czy nastąpiła utrata wartości, brany jest pod uwagę znaczny lub długotrwały spadek wartości papieru wartościowego poniżej jego wartości początkowej. Do tej grupy zaliczane były również nieruchomości będące w posiadaniu spółki zależnej.

2.12. Należności

Dany składnik aktywów zalicza się do aktywów obrotowych, jeśli spełnia jedno z poniższych kryteriów:

- a) oczekuje się, że zostanie zrealizowany lub przeznaczony do sprzedaży lub zużycia w toku normalnego cyklu operacyjnego Grupy
- b) jest w posiadaniu Grupy przede wszystkim z przeznaczeniem do obrotu
- c) oczekuje się, że zostanie zrealizowany w ciągu dwunastu miesięcy od dnia bilansowego

d) stanowi składnik środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów chyba, że występują ograniczenia dotyczące jego wymiany, czy wykorzystania do zaspokojenia zobowiązania w przeciągu przynajmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego Grupy

Wycena

Należności, które stanowią umowne prawo do otrzymania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych od innej spółki zaliczane są do aktywów finansowych. W momencie początkowego ujęcia wycenia się je w wartości godziwej. Początkowe ujęcie należności z tytułu sprzedaży towarów i usług następuje według wartości godziwej zapłaty należnej. Jeżeli płatność jest odroczone, to wartość godziwa zapłaty może być niższa niż nominalna wartość należnych środków pieniężnych lub ich ekwiwalentów. W takiej sytuacji wartość godziwą zapłaty ustala się dyskontując wszystkie przyszłe wpływy w oparciu o kalkulacyjną stopę procentową. Kalkulacyjną stopę procentową w sposób najprostszy ustala się na poziomie:

- a) dominującej stopy procentowej stosowanej do podobnego instrumentu finansowego wyemitowanego przez wystawcę posiadającego podobną wiarygodność kredytową lub
- b) stopy procentowej dyskontującej wartość nominalną instrumentu finansowego do bieżącej, gotówkowej ceny sprzedaży towarów lub usług.

Różnicę pomiędzy nominalną i godziwą wartością należności ujmuje się jako przychód z tytułu odsetek,

Zaliczki, które nie zostaną zrealizowane poprzez otrzymanie środków pieniężnych bądź innych aktywów finansowych, nie stanowią aktywów finansowych i są wyceniane w wartości nominalnej otrzymanych środków lub ekwiwalentów pieniężnych. Zgodnie z powyższym, zapłacone zaliczki w walucie nie są ani dyskontowane ani wyceniane na dzień bilansowy.

Jeżeli jednak płatność nie jest istotnie odroczone to należności są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na należności wątpliwe według zasady ostrożnej wyceny. Jeżeli należność główną powiększono o odsetki karne naliczone w związku z niedotrzymaniem terminu zapłaty, wartość tych odsetek zaprezentowana jest w przychodach finansowych w momencie ich naliczenia.

Należności handlowe na koniec każdego roku obrotowego inwentaryzuje się metodą potwierdzania sald. Wszystkie należności krótkoterminowe i długoterminowe od spółek z Grupy są potwierdzone wzajemnie na dzień sporządzania sprawozdań finansowych.

Aktualizacja wyceny należności

Odpisy na należności wątpliwe oszacowywane są wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności, zgodnie z pierwotnymi warunkami, przestało być prawdopodobne. Wielkość odpisu stanowi różnicę między wartością księgową a wartością możliwą do odzyskania, która stanowi bieżącą wartość spodziewanych przepływów pieniężnych, zdyskontowaną przy użyciu stopy procentowej właściwej dla podobnych pożyczkobiorców. Należności nieściągalne są odpisywane w straty w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Każdorazowo po sporządzeniu struktury wiekowej na moment sprawozdawczy Grupa dokonuje analizy należności kierując się przede wszystkim indywidualnym podejściem do każdej powstałej należności, ale również uwzględniając zasady opisane powyżej.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, jeżeli dotyczą one odsetek.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, całość lub odpowiednia część uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

2.13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku, kasie oraz lokaty krótkoterminowe. Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wartość nominalna obejmuje doliczone przez bank na dzień bilansowy odsetki, które stanowią przychody finansowe.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przeliczane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych zaliczane są do przychodów lub kosztów finansowych.

2.14. Działalność powiernicza

Dom Maklerski IDM S.A. prowadzi działalność powierniczą w zakresie obsługi rachunków papierów wartościowych klientów. Papiery wartościowe klientów są wykazywane w sprawozdaniu jako pozycja pozabilansowa.

2.15. Transakcje w walutach obcych

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest polski złoty (zł).

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Grupa dla rozliczenia danej transakcji - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Grupę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Zyski lub straty kursowe powstałe w wyniku przeliczenia na dzień bilansowy aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych lub w wyniku rozliczenia należności lub zobowiązania wyrażonego w walucie obcej są księgowane jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat. Na dzień bilansowy Grupa wycenia wyrażone w walutach obcych składniki pieniężne aktywów i pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym przez Narodowy Bank Polski.

2.16. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty związane z kolejnymi emisjami akcji, które w momencie rejestracji podwyższenia kapitału ujmowane są w kapitałach na zmniejszenie nadwyżki pomiędzy ceną emisyjną a nominalną akcji.

2.17. Kapitały własne

- (i) Kapitał zakładowy
Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Podmiotu Dominującego i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.
- (ii) Kapitał zapasowy
Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku lub premii emisyjnej uzyskanej z emisji akcji, pomniejszonej o poniesione bezpośrednie koszty z nią związane.
- (iii) Kapitał rezerwowy
Kapitał rezerwowy zawiera kapitał z aktualizacji wyceny.
- (iv) Kapitał mniejszości
Kapitał mniejszości odpowiada udziałom udziałowców mniejszościowych w kapitale własnym jednostek zależnych.

2.18. Podatek dochodowy

Podatek wykazany w rachunku zysków i strat składa się z części bieżącej i odroczonej. Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany bezpośrednio w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Bieżące obciążenie podatkiem dochodowym jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek odroczony jest ustalany przy użyciu metody zobowiązań bilansowych dla wszystkich istotnych różnic przejściowych (różnic pomiędzy wartością podatkową i księgową składników aktywów i zobowiązań) oraz straty podatkowej do rozliczenia.

Różnice przejściowe powstają głównie z tytułu różnic czasowych w rozpoznaniu przychodów lub kosztów dla celów podatkowych i rachunkowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ujemne różnice przejściowe lub straty podatkowe do rozliczenia. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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 aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

2.19. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualne ryzyka związane z danym zobowiązaniem.

2.20. Świadczenia emerytalne

Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania

kosztów do okresu, którego dotyczą. Kwotę zobowiązań Grupy z tytułu świadczeń emerytalnych stanowi bieżąca wartość korzyści, jakie pracownicy Grupy otrzymają z chwilą przejścia na emeryturę w związku z dotychczasowym zatrudnieniem w Grupie. Wartość zobowiązania jest szacowana przez uprawnionego aktuarium.

2.21. Płatności w formie akcji

W przypadku gdy Pracownicy (w tym członkowie Zarządu) Grupy otrzymują wynagrodzenie w formie akcji własnych, w związku z czym pracownicy świadczą usługi w zamian za akcje lub prawa do akcji, koszt transakcji rozliczanych z pracownikami w instrumentach kapitałowych jest wyceniany przez odniesienie do wartości godziwej na dzień przyznania praw. Koszt transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych jest ujmowany wraz z odpowiadającym mu wzrostem wartości kapitału własnego w okresie, w którym zostały spełnione warunki nabycia uprawnień.

2.22. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania są ujmowane według skorygowanej ceny nabycia. W przypadku nie istotnych różnic pomiędzy skorygowaną ceną nabycia a kosztem historycznym w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązanie do nabycia pozostałych 25% udziałów w IDEA TFI SA zostało wycenione zgodnie z umową zawartą z Funduszem Górnolaskim SA. Przy takich założeniach pojawia się ujemna wartość firmy w wysokości 261 tys. zł.

2.23. Zapasy

Zapasy materiałów, towarów oraz roboty w toku są wyceniane na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

2.24. Przychody

Przychody z tytułu opłat i prowizji

Przychody z tytułu opłat i prowizji ujmuje się zasadniczo według zasady memoriału, z chwilą wykonania usługi.

Prowizje i opłaty z tytułu negocjowania lub uczestnictwa w negocjowaniu transakcji na rzecz osoby trzeciej, takiej jak nabycie akcji/udziałów lub innych papierów wartościowych bądź nabycie lub zbycie przedsiębiorstwa, ujmuje się z chwilą zrealizowania transakcji.

Prowizje z tytułu przeprowadzenia oferty publicznej akcji ujmowane są w momencie zarejestrowania emisji lub dopuszczenia akcji nowej emisji do obrotu na podstawie umów o świadczenie usług w momencie wykonania usługi. Opłaty z tytułu zarządzania portfelem oraz inne opłaty za usługi zarządzania i doradztwa są wykazywane na podstawie odpowiednich umów o świadczenie usług w momencie wykonania usługi.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane w okresie, którego dotyczą.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

2.25. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy aktywa Grupy są analizowane pod kątem występowania przesłanek utraty ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej

(wartość wyższa z dwóch: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży oraz wartości użytkowej). Za wartość użytkową uznaje się sumę zdyskontowanych przyszłych korzyści ekonomicznych, które przyniesie dany składnik aktywów.

W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwania, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Odpisy aktualizujące dokonuje się w ciężar rachunku zysków i strat.

2.26. Leasing operacyjny

Umowy leasingowe, przy których znacząca część ryzyk i korzyści wynikających z posiadania składników aktywów pozostaje udziałem leasingodawcy, stanowią leasing operacyjny. Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Wszelkie upusty w opłatach leasingowych są ujmowane w rachunku zysków i strat jako część całkowitego obciążenia z tytułu opłat leasingowych.

2.27. Leasing finansowy

Umowy leasingowe, w ramach których Grupa ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie praktycznie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników aktywów klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego. Aktywa posiadane przez Grupę na mocy umów leasingu finansowego są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego która z tych kwot jest niższa. Wartość początkowa aktywów używanych na podstawie umów leasingu finansowego jest następnie pomniejszana o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku braku wystarczającej pewności, że leasingobiorca uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu, dany składnik aktywów używany na mocy umów leasingu finansowego jest amortyzowany przez okres krótszy z: okres leasingu lub okres ekonomicznej użyteczności. W pozostałych przypadkach Grupa stosuje okresy amortyzacji analogiczne do rzeczowych aktywów trwałych.

Opłaty leasingowe są rozdzielane na część kapitałową i odsetkową przy użyciu wewnętrznej stopy zwrotu, część odsetkowa obciąża rachunek zysków i strat przez okres trwania umowy.

2.28. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, którego dotyczą.

2.29. Jednostki powiązane

Na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego do jednostek powiązanych zalicza się:

- spółki zależne,
- członków Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

2.30. Szacunki Zarządu Grupy

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu rzetelnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane w bilansie oraz rachunku zysków i strat wartości. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeżeli dotyczy to wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i przyszłych, jeżeli zmiany dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

2.31. Polityka zarządzania ryzykiem i zabezpieczanie

Narażenie na ryzyko jest nierozdzielnie związane z aktywnością na rynkach finansowych i stanowi fundamentalny czynnik wpływający na zachowanie uczestników rynku, a w szczególności instytucji finansowych. Ogromna część decyzji finansowych zapada dziś przy uwzględnieniu generowanego przy tej okazji ryzyka. Pomiar, analiza, kontrola i zarządzanie ryzykiem wymaga zastosowania szerokiego spektrum metod i zaawansowanych narzędzi matematycznych. Celem przyjętych metod zarządzania ryzykiem finansowym w jednostce jest ograniczenie do minimum ryzyk mogących mieć istotny wpływ na funkcjonowanie jednostki jak również na przyszłe przepływy pieniężne. Na poziomie strategicznym, za ustalanie i monitorowanie polityki zarządzania ryzykami, odpowiedzialny jest Zarząd. Wszystkie typy ryzyka są monitorowane i kontrolowane w odniesieniu do dochodowości prowadzonej działalności oraz poziomu kapitału niezbędnego do zapewnienia bezpieczeństwa operacji z punktu widzenia wymogów kapitałowych.

W spółce nie występują aktywa, zobowiązania, uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania lub wysoce prawdopodobne planowane transakcje wynikające z umów zawartych ze stronami zewnętrznymi, które można zakwalifikować do pozycji wymagających zabezpieczania.

Ryzyko walutowe

Grupa posiada niewielkie ilości należności i zobowiązań w walutach obcych. Jako, że w ocenie Grupy koszty zabezpieczenia kursów byłyby wyższe niż korzyści Grupa nie korzysta z instrumentów zabezpieczających. W ocenie Zarządu ryzyko walutowe nie ma istotnego wpływu na działalność Spółki.

Ryzyko cen towarów

Występujący wzrost cen na materiały budowlane może spowodować zmiany w rentowności kontraktów realizowanych przez podmiot zależny Electus Hipoteczny Sp. z o. o.

Ryzyko związane z płynnością

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania poprzez zarządzanie należnościami, zobowiązaniami oraz odpowiednim składem portfela instrumentów finansowych Grupy oraz korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak obligacje i krótkoterminowe lokaty finansowe. Negocjowane są warunki płatności w celu skorelowania planowanych wpływów z planowanymi wydatkami.

Ryzyko wahań kursów papierów wartościowych.

Grupa rozpoznaje ryzyko związane z wahaniami kursów papierów wartościowych notowanych. Ze względu na kwalifikowanie większości notowanych instrumentów finansowych do kategorii przeznaczonych do obrotu i wycenianych przez wynik finansowy, w przypadku znacznych wahań kursów może to mieć istotny wpływ na wyniki osiągane z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

2.32. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

MSSF 8 Segmenty operacyjne – mający zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku-do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zatwierdzony przez UE.

MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego (zmieniony w marcu 2007)-mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2009 roku - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zatwierdzony przez UE.

Interpretacja KIMSF 11 Wydanie akcji w ramach grupy i transakcje w nabytych akcjach własnych – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 marca 2007 roku.

Interpretacja KIMSF 12 Umowy na usługi koncesjonowane – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2008 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zatwierdzony przez UE.

Interpretacja KIMSF 13 Programy lojalnościowe – mająca zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 lipca 2008 roku – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zatwierdzony przez UE.

Interpretacja KIMSF 14 MSR 19- Ograniczenia w wycenie aktywów programów określonych świadczeń, wymogi minimalnego finansowania i ich interakcje – mająca zastosowanie dla okres

ów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2008 roku - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zatwierdzony przez UE.

Zarządy Spółek nie przewidują, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na zastosowane przez Grupę zasady (politykę rachunkowości).

3. Działalność zaniechana

W wyniku przeprowadzonych analiz Grupa nie zidentyfikowała działalności zaniechanej spełniającej kryteria MSSF 5. W konsekwencji, wszystkie informacje przedstawione w sprawozdaniu finansowym dotyczą działalności kontynuowanej.

4. Wybrane dane finansowe.

Skonsolidowane wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Domu Maklerskiego IDMSA

		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
		I-VI/2007	I-VI/2006	I-VI/2007	I-VI/2006
1	Przychody z działalności podstawowej	79 420	14 586	20 636	3 740
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	92 232	12 884	23 965	3 303
3	Zysk (strata) brutto	106 519	14 087	27 677	3 612
4	Zysk (strata) netto	86 361	11 687	22 439	2 996
5	Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	81 126	11 687	21 079	2 996
6	Zysk netto przypadający na udziały mniejszości	5 235	0	1 360	0
7	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-511 040	84 381	-132 785	21 635
8	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	22 872	-20 020	5 943	-5 133
9	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	24 957	-86	6 485	-22
10	Przepływy pieniężne netto razem	-463 211	64 275	-120 358	16 480
11	Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	81 126	11 687	21 079	2 996
12	Liczba akcji w szt.	90 688 980	76 500 000	90 688 980	76 500 000
13	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	0,89	0,15	0,23	0,04
		Stan na 30.06.2007	Stan na 31.12.2006	Stan na 30.06.2007	Stan na 31.12.2006
14	Aktywa razem	668 625	1 003 340	177 552	261 887
15	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	354 678	798 862	94 184	208 515
16	Zobowiązania wobec Klientów	241 728	124 820	64 190	32 580
17	Zobowiązania długoterminowe	4 896	5 185	1 300	1 353
18	Rezerwy na zobowiązania	25 188	7 757	6 689	2 025

19	Kapitał własny	282 791	191 122	75 095	49 886
20	Kapitał zakładowy	9 069	9 069	2 408	2 367
21	Liczba akcji w szt.	90 688 980	90 688 980	90 688 980	90 688 980
22	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	3,12	2,11	0,83	0,55

Wybrane dane finansowe dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego

		I-VI/2007	I-VI/2006	I-VI/2007	I-VI/2006
23	Przychody z działalności maklerskiej	53 893	9 317	14 003	2 389
24	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	74 968	12 727	19 479	3 263
25	Zysk (strata) brutto	91 777	13 972	23 847	3 582
26	Zysk (strata) netto	74 372	11 572	19 324	2 967
27	Przepływy pieniężne netto razem	-462 632	64 257	-120 207	16 475
28	Liczba akcji w szt.	90 688 980	76 500 000	90 688 980	76 500 000
29	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	0,82	0,15	0,21	0,04
		Stan na 30.06.2007	Stan na 31.12.2006	Stan na 30.06.2007	Stan na 31.12.2006
30	Aktywa razem	543 161	889 199	144 235	232 094
31	Kapitał własny	254 790	173 653	67 659	45 326
32	Kapitał zakładowy	9 069	9 069	2 408	2 367
33	Liczba akcji w szt.	90 688 980	90 688 980	90 688 980	90 688 980
34	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	2,81	1,91	0,75	0,50

5. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DM IDMSA.

5.1. Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej DM IDMSA.

Skonsolidowany Bilans Grupy Kapitałowej DM IDMSA w tys. zł.	Nota	Stan na 30.06.2007	Stan na 31.12.2006	Stan na 30.06.2006
AKTYWA				
I. Środki pieniężne i inne aktywa, w tym:	4	238 183	701 394	124 566
- środki pieniężne i inne aktywa klientów		176 895	688 342	121 361
II. Należności krótkoterminowe	5	81 369	44 498	15 869
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	6	195 067	108 023	20 814
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	469	287	9
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności	8	0	0	0
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	9	13 838	11 190	19 852
VII. Zapasy	10	5 974	5 964	
VIII. Należności długoterminowe		0	0	0
IX. Udzielone pożyczki długoterminowe		2 000	2 000	0
X. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	11	117 819	117 878	1 328
- wartość firmy		116 860	116 860	768
XI. Rzeczowe aktywa trwałe	12	9 482	9 761	3 704
XII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	4 424	2 345	919
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 424	2 345	919
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0	0
AKTYWA RAZEM		668 625	1 003 340	187 061

PASywa

I. Zobowiązania krótkoterminowe	14	354 678	798 862	132 747
II. Zobowiązania długoterminowe	15	4 896	5 185	59
III. Rozliczenia międzyokresowe	16	1 072	414	84
1. Ujemna wartość firmy		0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 072	414	84
a) długoterminowe		52	39	30
b) krótkoterminowe		1 020	375	54
IV. Rezerwy na zobowiązania		25 188	7 757	3 823
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	9 412	1 683	319
2. Na świadczenia emerytalne i podobne		790	407	123
a) długoterminowe		37	37	25
b) krótkoterminowe		753	370	98
3. Pozostałe		14 986	5 666	3 380
a) długoterminowe		0	0	0
b) krótkoterminowe		14 986	5 666	3 380
V. Zobowiązania podporządkowane		0	0	0
VI. Kapitał własny		282 791	191 122	50 347
1. Kapitał zakładowy	18	9 069	9 069	7 650
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0	0
3. Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0	0
4. Kapitał zapasowy	19	168 961	139 875	35 300
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		6 829	112	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		0	0	0
7. Kapitały mniejszości		20 820	16 993	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 014	-4 290	-4 290
9. Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		81 126	29 363	11 687
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
PASywa RAZEM		668 625	1 003 340	187 061

POZYCJE POZABILANSOWE w tys. zł.		Stan na 30.06.2007	Stan na 31.12.2006	Stan na 30.06.2006
Instrumenty finansowe klientów		5 231 407	2 191 927	1 647 349
Zobowiązanie warunkowe wobec Górnośląskiego Towarzystwa SA do nabycia pozostałych 25% udziałów w IDEA TFI SA		0	1390	0

Wartość księgowa		282 791	191 122	50 347
Liczba akcji w sztukach		90 688 980	90 688 980	76 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję w zł		3,12	2,11	0,66
Rozwodniona liczba akcji w sztukach		90 688 980	90 688 980	76 500 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję w zł		3,12	2,11	0,66

5.2. Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej DM IDMSA.

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat Grupy Kapitałowej DM IDMSA w tys. zł.	Nota	Stan na 30.06.2007	Stan na 30.06.2006
I. Przychody z działalności podstawowej	21	79 420	14 586
1. Przychody z działalności maklerskiej		52 710	14 247
2. Pozostałe przychody z dział. podstawowej		26 710	339
II. Koszty działalności podstawowej	22	43 043	11 179
III. Wynik z działalności podstawowej		36 377	3 407
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		48 917	9 054
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		0	0
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu, w tym:	23	48 917	9 054
VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności		0	67
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności		0	0
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności, w tym:	24	0	67
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		5 376	0
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży, w tym:	25	5 376	0
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	26	4 332	636
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	27	2 770	280
XV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		92 232	12 884
XVI. Przychody finansowe	28	17 855	2 129
XVII. Koszty finansowe	29	3 568	926
XVIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		106 519	14 087
XIX. Zyski nadzwyczajne		0	0
XX. Straty nadzwyczajne		0	0
XXI. Zysk (strata) brutto		106 519	14 087
XXII. Podatek dochodowy	30	20 158	2 400
1. Część bieżąca		16 087	3 022
2. Część odroczone		4 071	-622
XXIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
XXIV. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
1. Udział w zyskach		0	0
2. Udział w stratach		0	0
XXVI. Zysk (strata) netto		86 361	11 687
-przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		81 126	0
-przypadający na udziały mniejszości		5 235	0
Zysk (strata) netto		81 126	11 687
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		90 688 980	76 500 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,89	0,15
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		90 688 980	76 500 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,89	0,15

5.3. Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym Grupy Kapitałowej DM IDMSA.

Skonsolidowane Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym Grupy Kapitałowej DM IDMSA w tys. zł.	Za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007	Za okres od 01.01.2006 do 31.12.2006	Za okres od 01.01.2006 do 30.06.2006
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	191 122	38 660	38 660
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	191 122	38 660	38 660
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	9 069	7 650	7 650
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	1 419	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	1 419	0
- emisji akcji	0	1 419	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia akcji	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	9 069	9 069	7 650
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje własne na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
3.1. Akcje własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	139 875	25 723	25 723
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	29 086	114 153	9 577
a) zwiększenia (z tytułu)	29 086	114 153	9 577
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	104 575	0
- podziału zysku (ustawowo)	29 086	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	9 577	9 577
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0
- rozliczenie kosztów emisji	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	168 961	139 875	35 300
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	112	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	6 717	112	0
a) zwiększenia (z tytułu)	8 598	169	0
- wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	8 598	169	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 881	56	0
- zrealizowanie wyceny IF DDS	226	0	0
- rezerwa na podatek odroczony	1 655	56	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	6 829	112	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0

6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
7. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych na początek okresu	16 993	0	0
7.1. Zmiany stanu kapitału mniejszości	3 827	16 993	0
a) zwiększenia (z tytułu)	5 478	16 993	0
-zmiana kapitału przypadająca na kapitał mniejszości	5 478	16 993	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 651	0	0
7.2 Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych na koniec okresu	20 820	16 993	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	25 072	5 288	5 352
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	29 302	9 529	5 516
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	133
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	29 302	9 529	5 637
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	-129
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	-129
b) zmniejszenia (z tytułu)	29 086	9 707	9 577
- pokrycia straty zyskiem	0	129	0
- podziału na kapitał zapasowy	29 086	9 577	9 577
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	216	-177	-4 069
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 231	4 241	164
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	1	186
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.5. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 231	4 242	350
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	-129
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	-129
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	129	0
- pokrycia straty zyskiem	0	129	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 231	4 112	221
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 014	-4 290	-4 290
9. Wynik netto	81 126	29 363	11 687
a) zysk netto	81 126	29 363	11 687
b) strata netto	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	282 791	191 122	50 347
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0	185 249	0

5.4. Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych Grupy Kapitałowej DM IDMSA.

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych Grupy Kapitałowej DM IDMSA w tys. zł.	Za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007	Za okres od 01.01.2006 do 30.06.2006
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	86 361	11 687
II. Korekty razem	-597 401	72 694
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	1 283	453

3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	4	2
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-16 814	-1 740
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-390	0
6. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	16 252	2 634
7. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-87 098	4 917
8. Zmiana stanu zapasów	-8	0
9. Zmiana stanu należności	-32 038	-8 591
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-477 465	75 687
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 623	-730
12. Pozostałe korekty	496	62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-511 040	84 381
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	20 124	3 317
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	3 270	0
2. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	41	16
3. Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży	16 813	3 301
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- jednostce dominującej	0	0
- znaczącym inwestorze	0	0
- jednostkach podporządkowanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	16 813	3 301
- zbycie instrumentów finansowych	0	1 562
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	16 813	1 739
- inne wpływy z instrumentów finansowych	0	0
4. Pozostałe wpływy	0	0
II. Wydatki	2 748	-23 337
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-136	-460
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	-644	-2 718
3. Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży	3 532	-20 157
a) w jednostkach powiązanych:	0	0
- jednostce dominującej	0	0
- znaczącym inwestorze	0	0
- jednostkach podporządkowanych	0	0
- zależnych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	3 532	-20 157
- nabycie instrumentów finansowych	3 532	-20 157
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Pozostałe wydatki	-4	-2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	22 872	-20 020
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	30 662	0
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	13 772	0
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	13 276	0
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0	0
6. Wpływy z emisji akcji	0	0
7. Dopłaty do kapitału	0	0
8. Pozostałe wpływy	3 614	0

II. Wydatki	-5 705	-86
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	-26	-26
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	-4 261	0
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	0	0
6. Wydatki z tytułu emisji akcji	0	0
7. Nabycie akcji własnych	0	0
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0	0
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0	0
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	-130	-62
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-520	0
12. Zapłacone odsetki	-768	1
13. Pozostałe wydatki	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	24 957	-86
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-463 211	64 275
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-463 211	64 275
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	701 394	60 291
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	238 183	124 566
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	176 895	121 361

6. Dodatkowe noty objaśniające

Nota 4 Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) w kasie	258	204	245
b) na rachunkach bankowych	15 340	281 009	8 416
c) inne środki pieniężne	222 581	420 177	115 901
d) inne aktywa pieniężne	4	4	4
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	238 183	701 394	124 566

Nota 4a Środki pieniężne i inne aktywa (struktura walutowa)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) w walucie polskiej	238 179	701 390	124 562
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4	4	4
USD	0	0	0
RUB	38	39	39
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	238 183	701 394	124 566

Nota 4b Środki pieniężne i inne aktywa klientów

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA KLIENTÓW	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) na rachunkach bankowych i w kasie	176 895	688 342	121 361
b) ulokowane w dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez SP	0	0	0
c) pozostałe	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa klientów, razem	176 895	688 342	121 361

Nota 5 Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) od klientów, w tym z tytułu:	32 831	20 901	6 929
-odroczonego terminu zapłaty	27 305	17 626	2 669
-należności przeterminowanych i roszczeń spornych, nie objętych odpisami aktualizującymi należności	0	0	0
b) od jednostek powiązanych	0	0	0
-od jednostek zależnych	0	0	0
-od jednostek współzależnych	0	0	0
-od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
-od jednostki dominującej	0	0	0
-od znaczącego inwestora	0	0	0
c) od biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0	0	0
-z tytułu zawartych transakcji	0	0	0
-pozostałe - z tytułu afiliacji	0	0	0
d) od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0	0	0
e) od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	18 685	7 516	2 168
-z funduszu rozliczeniowego	2 222	1 712	1 428
-należności z funduszu rekompensat	533	423	0
-pozostałe	15 930	5 381	740
f) od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	1 076	498	0
g) od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0	0	0
h) od izby gospodarczej	0	0	0
i) z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	379	1 792	21
j) dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności	16	16	0
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0	0	0
l) pozostałe	28 382	13 775	7 548
Należności krótkoterminowe, netto	81 369	44 498	15 869
m) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe (wielkość dodatnia)	3 312	2 906	797
Należności krótkoterminowe, brutto	84 681	47 404	16 666

Nota 5a Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
Stan na początek okresu	2 906	1 405	1 405

a) zwiększenia (z tytułu)	2 196	2 761	494
-utworzenie odpisu aktualizującego+ fundusz rekompensat	2 196	2 761	494
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
-odpisanie należności	0	0	0
c) rozwiązanie	1 790	1 260	1 102
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	3 312	2 906	797

Ujęcie i cofnięcie odpisów aktualizujących wartość należności ujęto w pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych

Nota 5b Należności (krótco - i długoterminowe), o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

NALEŻNOŚCI (KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE), O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) do 1 miesiąca	40 094	14 213	14 701
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	25 848	13 133	0
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	12 839	14 158	440
d) powyżej 1 roku do 5 lat	2 000	2 000	0
e) powyżej 5 lat	0	0	0
f) należności przeterminowane	5 900	3 900	1 525
Należności razem (brutto)	86 681	47 404	16 666
g) odpisy aktualizujące należności	3 312	2 906	797
Należności, razem (netto)	83 369	44 498	15 869

Nota 5c Należności przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) do 1 miesiąca	1 018	2 230	603
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 219	736	239
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	2 054	440	204
d) powyżej 1 roku do 5 lat	1 495	397	395
e) powyżej 5 lat	114	97	84
Należności razem (brutto)	5 900	3 900	1 525
f) odpisy aktualizujące należności	3 312	2 906	797
Należności przeterminowane, razem (netto)	2 588	994	728

Nota 5d Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) w walucie polskiej	84 681	47 404	16 666
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Należności krótkoterminowe brutto, razem	84 681	47 404	16 666

Nota 6 Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) akcje	88 387	19 746	18 844
b) dłużne papiery wartościowe	8 500	4 061	1 970
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	3 539	0	0
d) warrant	0	0	0
e) pozostałe papiery wartościowe	0	0	0
f) inne prawa majątkowe (wierzytelności)	94 641	0	0
g) towary giełdowe	0	0	0
h) pozostałe	0	84 216	0
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	195 067	108 023	20 814

Inne prawa majątkowe (wierzytelności) o wartości 80 750 tys. i jednostki uczestnictwa o wartości 3 466 tys. na koniec 2006 były prezentowane w pozycji pozostałe

Nota 6a Zmiana stanu odpisów aktualizujących instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
Stan na początek okresu	2 983	1 086	1 086
a) zwiększenia (z tytułu)	34 337	3 066	1 315
-wyceny instrumentów finansowych	34 337	3 066	1 675
b) zmniejszenia (z tytułu)	452	83	225
-wyceny instrumentów finansowych	452	83	225
c) rozwiązanie (zrealizowanie)	2 470	1 086	1 086
Stan odpisów aktualizujących instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu na koniec okresu	34 398	2 983	1 450

Nota 6b Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (struktura walutowa)

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) w walucie polskiej	195 067	108 023	20 814
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	195 067	108 023	20 814

Nota 6c Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (wg zbywalności)

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	44 257	15 259	12 744
a) akcje (wartość bilansowa):	44 257	11 793	11 774
-wartość godziwa	44 257	11 793	11 774
-wartość rynkowa	44 257	11 793	11 774

-wartość według cen nabycia	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	970
-wartość godziwa	0	0	970
-wartość rynkowa	0	0	970
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	3 466	0
c1) jednostki uczestnictwa (wartość bilansowa)	0	3 466	0
-wartość godziwa	0	3 466	0
-wartość rynkowa	0	3 466	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c2) ...	0	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
c1) ...	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c2) ...	0	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	150 810	92 764	8 070
a) akcje (wartość bilansowa):	44 130	7 954	7 070
-wartość godziwa	44 130	7 954	7 070
-wartość rynkowa	44 130	7 954	7 070
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	8 500	4 061	1 000
-wartość godziwa	8 500	4 061	1 000
-wartość rynkowa	8 500	4 061	1 000
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	98 180	80 749	0
c1) inne prawa majątkowe (wierzycelności)	94 641	80 749	0
-wartość godziwa	94 641	80 749	0
-wartość rynkowa	94 641	80 749	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c2) jednostki uczestnictwa (wartość bilansowa)	3 540	0	0
-wartość godziwa	3 540	0	0
-wartość rynkowa	3 540	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c2) ...	0	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
c1) ...	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0

-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c2) ...	0	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0	0
Wartość na początek okresu, razem	108 023	18 311	18 311
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	34 398	2 983	1 450
Wartość bilansowa, razem	195 067	108 023	20 814

Nota 7 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0	0
- Narzędzie do wyceny opcji	0	0	0
- GPW opłata licencyjna	0	0	0
- KDPW opłata za uczestnictwo	0	0	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	469	287	9
-ubezpieczenia majątkowe	0	18	0
-prenumerata czasopism	0	0	0
-naliczone odsetki od lokat bankowych	0	0	0
-koszty pozyskania kapitału	0	0	9
-pozostałe	469	269	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	469	287	9

Nota 8 Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

INSTRUMENTY FINANSOWE UTRZYMYWANE DO UPŁYWU TERMINU ZAPADALNOŚCI	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
b) pozostałe papiery wartościowe	0	0	0
c) inne prawa majątkowe	0	0	0
d) towary giełdowe	0	0	0
e) pozostałe	0	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności, razem	0	0	0

Nota 8a Instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności (struktura walutowa)

INSTRUMENTY FINANSOWE UTRZYMYWANE DO UPŁYWU TERMINU ZAPADALNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) w walucie polskiej	0	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności, razem	0	0	0

Nota 8b Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności (wg zbywalności)

INSTRUMENTY FINANSOWE UTRZYMYWANE DO TERMINU ZAPADALNOŚCI (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0	0
a) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
-korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0

-wartość na początek okresu	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
b1) ...	0	0	0
-korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0
-wartość na początek okresu	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b2) ...	0	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0	0
a) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
-korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0
-wartość na początek okresu	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
b1) ...	0	0	0
-korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0
-wartość na początek okresu	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b2) ...	0	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0	0	0
a) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
-korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0
-wartość na początek okresu	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
b1) ...	0	0	0
-korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0
-wartość na początek okresu	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b2) ...	0	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0	0
a) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
-korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0
-wartość na początek okresu	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
b1) ...	0	0	0
-korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0
-wartość na początek okresu	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b2) ...	0	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	0	0	0
Wartość na początek okresu, razem	0	1 000	1 000
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0	0
Wartość bilansowa, razem	0	0	0

Nota 9 Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży

INSTRUMENTY FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) akcje i udziały	12 673	4 195	19 847
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	5
-wyemitowane przez Skarb Państwa i nabyte ze środków pieniężnych	0	0	0

klientów			
-pozostałe	0	0	5
c) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	1 165	1 497	0
d) certyfikaty inwestycyjne	0	0	0
e) pozostałe papiery wartościowe	0	0	0
f) inne prawa majątkowe	0	0	0
g) towary giełdowe	0	0	0
h) pozostałe	0	5 498	0
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży, razem	13 838	11 190	19 852

Nota 9a Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)

INSTRUMENTY FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) w walucie polskiej	13 838	11 190	19 852
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży razem	13 838	11 190	19 852

Nota 9b Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (wg zbywalności)

INSTRUMENTY FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	11 385	1 497	0
a) akcje (wartość bilansowa):	11 385	0	0
-wartość godziwa	11 385	0	0
-wartość rynkowa	11 385	0	0
-wartość według cen nabycia	3 002	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	1 497	0
c1) jednostki uczestnictwa	0	1 497	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	1 497	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c2) ...	0	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0	0
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
c1) ...	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0

c2) ...	0	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	2 453	9 693	19 898
a) akcje (wartość bilansowa):	1 288	4 195	19 850
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	1 288	4 195	19 850
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	5
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	5
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	1 165	5 498	43
c1) Udziały w spółce IDMSA.PL Doradztwo Finansowe Sp. z o.o.	1 165	5 498	53
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	1 165	0	0
-wartość według cen nabycia	984	5 498	14
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0	29
a) akcje (wartość bilansowa):	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	29
-wartość według cen nabycia	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
c1) ...	0	0	0
-wartość godziwa	0	0	0
-wartość rynkowa	0	0	0
-wartość według cen nabycia	0	0	0
c2) ...	0	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	5 275	9 693	19 898
Wartość na początek okresu, razem	11 190	7 679	7 679
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	8 564	296	0
Wartość bilansowa, razem	13 838	11 190	19 852

Nota 10 Zapasy

ZAPASY	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) materiały	111	81	0
b) półprodukty i produkty, roboty w toku	5 863	5 883	0
c) produkty gotowe	0	0	0
d) towary	0	0	0
Zapasy, razem	5 974	5 964	0

Nota 11 Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b) wartość firmy	116 860	116 860	768
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	586	612	557
-oprogramowanie komputerowe	586	612	557
d) inne wartości niematerialne i prawne	298	331	3
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	75	75	0

Wartości niematerialne i prawne, razem	117 819	117 878	1 328
--	---------	---------	-------

Nota 11a Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) własne	117 819	117 878	1 328
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	117 819	117 878	1 328

Nota 11 b Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)

30.06.2007

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	135	135	6	0	142
-	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	118 106	2 050	2 050	338	75	120 570
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	1 246	1 302	1 302	2	0	2 550
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	163	163	38	0	201
-	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	1 246	1 465	1 465	40	0	2 751
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
-zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
-zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	116 860	586	586	298	75	117 819

31.12.2006

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	a		b	c		d	e	
	koszty zakończonych prac rozwojowych			nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe		zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0		1 118	1 609	1 609	27	0	2 754
b) zwiększenia (z tytułu)	0		116 988	304	304	331	75	117 699
- nabycia	0		0	304	304	331	75	388
- połączenia jednostek gospodarczych	0		116 988	1	1	321	0	117 311
c) zmniejszenia (z tytułu)	0		0	0	0	25	0	25
-	0		0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0		118 106	1 914	1 914	332	75	120 428
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0		1 118	989	989	21	0	2 129
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0		128	313	313	-20	0	421
-	0		0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0		1 246	1 302	1 302	2	0	2 550
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0		0	0	0	0	0	0
-zwiększenia	0		0	0	0	0	0	0
-zmniejszenia	0		0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0		0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0		116 860	612	612	331	75	117 878

30.06.2006

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	a koszty zakończonych prac rozwojowych	b wartość firmy	c		d inne wartości niematerialne i prawne	e zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
			nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	- oprogramowanie komputerowe			
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	1 118	1 609	1 609	27	0	2 754
b) zwiększenia (z tytułu)	0	740	87	87	0	0	827
- nabycia	0	0	0	0	0	0	0
- połączenia jednostek gospodarczych	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	1 935	1 697	1 697	27	0	3 659
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	1 118	989	989	21	0	2 129
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	127	150	150	3	0	279
-	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	1 167	1 139	1 139	24	0	2 330
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
-zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
-zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	768	557	557	3	0	1 328

Nota 11c Ustalenie wartości firm.

Wartość firm ustalona podczas obejmowania kontroli w spółkach zależnych została przedstawiona w opublikowanym sprawozdaniu za 2006 rok. Na dzień 30.06.2007 ze względu na rozpoczęcie procesu nabycia pozostałych 25% w IDEA TFI SA w skonsolidowanym sprawozdaniu ujęto na podstawie założeń koncepcyjnych MSSF (zobowiązanie ujmuje się w bilansie, jeżeli prawdopodobne jest, że dojdzie do wypływu zasobów zawierających korzyści ekonomiczne na skutek uregulowania przez jednostkę obecnego obowiązku zaś kwotę konieczną do wywiązania się obowiązku można wiarygodnie określić) zobowiązanie w kwocie 1390 tys. zł. w zamian za pozostałą część aktywów netto w kwocie 1 651 tys. zł. Powstała ujemna wartość firmy w wysokości 261 tys. zł.. Wartość firmy w związku z nabyciem Palladi, Idea TFI SA i Electus SA została ustalona prowizorycznie. Do końca roku zostanie ustalona w prawidłowej wysokości.

Nota 12 Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) środki trwałe, w tym:	9 419	9 592	1 462
-grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	88	88	0
-budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 858	2 927	411
-urządzenia techniczne i maszyny	2 702	2 787	569
-środki transportu	2 011	2 065	254
-inne środki trwałe	1 759	1 725	228
b) środki trwałe w budowie	64	169	2 242
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	9 482	9 761	3 704

Nota 12a Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) majątek własny	7 172	7 227	3 704
b) majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany	2 310	2 534	0
c) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez dom maklerski środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych (np. z tytułu umów leasingu), w tym:	0	0	0
-wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	9 482	9 761	3 704

W Grupie kapitałowej część majątku użytkowana jest na podstawie umów leasingu finansowego. Umowy leasingowe mają charakter standardowych umów leasingowych środków trwałych i nie zawierają szczegółowych zapisów dotyczących warunkowych opłat leasingowych oraz ograniczeń wynikających z postanowień umów leasingowych.

Łączna kwota zobowiązań wynikających z zawartych umów leasingowych wynosi w tys. na
30.06.2007

1 018

w tym:

do roku

700

od roku do pięciu lat

318

Nota 12 b Zmiana stanu środków trwałych (wg grup rodzajowych)

Stan na 30.06.2007

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	88	3 325	3 654	2 208	2 537	169	0	11 981
b) zwiększenia (z tytułu)	0	16	399	522	285	83	0	1 305
- nabycia	0	16	399	522	285	83	0	1 305
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	65	374	8	188	0	635
-	0	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	88	3 341	3 989	2 355	2 814	64	0	12 650
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	398	867	143	812	0	0	2 220
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	85	419	201	243	0	0	948
-	0	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	483	1 286	344	1 055	0	0	3 168
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	88	2 858	2 702	2 011	1 759	64	0	9 482

Stan na 31.12.2006

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	706	1 217	344	907	368	0	3 541
b) zwiększenia (z tytułu)	88	2 633	2 669	1 948	1 636	2 959	0	11 934
-nabycia	0	219	1 821	380	1 121	2 918	0	0
-połączenia jednostek gospodarczych	88	2 415	848	1 568	515	42	0	8 801
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	14	232	84	6	3 158	0	3 495
-	0	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	88	3 325	3 654	2 208	2 537	169	0	11 981
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	323	784	103	710	0	0	1 920
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	75	83	40	102	0	0	300
-	0	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	398	867	143	812	0	0	2 220
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
-zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
-zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	88	2 927	2 787	2 065	1 725	169	0	9 761

Stan na 30.06.2006

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	706	1 217	344	907	368	0	3 541
b) zwiększenia (z tytułu)	0	76	266	54	80	2 294	0	2 770
-nabycia	0	0	0	0	0	0	0	0
-połączenia jednostek gospodarczych	0	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	14	0	0	5	421	0	441
-	0	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	767	1 484	398	981	2 242	0	5 871
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	323	784	103	710	0	0	1 920
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	33	130	40	43	0	0	247
-	0	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	356	914	144	754	0	0	2 168
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
-zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
-zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	411	569	254	228	2 242	0	3 704

Nota 13 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 223	215	215
a) odniesionych na wynik finansowy	2 223	215	215
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	7 359	2 911	889
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	7 353	2 911	889
- powstania różnic przejściowych	7 353	1 287	146
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	6	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
3. Zmniejszenia	5 158	782	171
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 158	782	171
- odwrócenia się różnic przejściowych	5 158	782	171
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4 424	2 345	919
a) odniesionych na wynik finansowy	4 418	2 345	919
b) odniesionych na kapitał własny	6	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

Nota 13a Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	0	0
-koszty pozyskania kapitału	0	0	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0	0
-pozostałe - finansowe	0	0	0
-koszty remontu i przebudowy POK Warszawa	0	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0	0	0

Nota 14 Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
1. Wobec klientów	266 435	733 598	124 820
2. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
a) wobec jednostek zależnych	0	0	0
b) wobec jednostek współzależnych	0	0	0
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
d) wobec jednostki dominującej	0	0	0
e) znaczącego inwestora	0	0	0
3. Wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0	0	0
a) z tytułu zawartych transakcji	0	0	0
b) pozostałe	0	0	0
4. Wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	508	339	179
5. Wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	215	313	2 620
a) z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	0	0	2 526
b) pozostałe	215	313	100
6. Wobec izby gospodarczej	0	0	6
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	56 834	43 557	0
8. Kredyty i pożyczki	5 555	1 004	51
a) od jednostek powiązanych	0	0	0
-od jednostek zależnych	0	0	0
-od jednostek współzależnych	0	0	0
-od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
-od jednostki dominującej	0	0	0
-od znaczącego inwestora	0	0	0
b) pozostałe	5 555	1 004	51
9. Dłużne papiery wartościowe	0	0	71
10. Wekslowe	0	0	0
11. Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	18 964	12 758	3 035
12. Z tytułu wynagrodzeń	877	1 108	104
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	0	0
14. Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0	0	0
15. Fundusze specjalne	0	0	0
16. Pozostałe	5 290	6 185	1 853
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	354 678	798 862	132 747

Nota 14a Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) w walucie polskiej	354 664	798 753	132 747
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	14	109	0
b1. w tys. USD	5	23	0
b2. w tys. CHF	0	0	0
b3. w tys. EUR	0	11	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	354 678	798 862	132 747

Nota 14b Zobowiązania wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich

ZOBOWIĄZANIA WOBEC BIUR MAKLESKICH, INNYCH DOMÓW MAKLESKICH I TOWAROWYCH DOMÓW MAKLESKICH	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) z tytułu zawartych transakcji giełdowych (w podziale na zobowiązania z tytułu rozliczenia transakcji na poszczególnych giełdach:	0	0	0
b) z tytułu zawartych transakcji na rynku pozagiełdowym	0	0	0
c) z tytułu reprezentacji innych domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych	0	0	0
d) z tytułu afiliacji	0	0	0
e) z tytułu pożyczek automatycznych realizowanych za pośrednictwem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych	0	0	0
f) pozostałe	0	0	0
Zobowiązania wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich, razem	0	0	0

Nota 14c Zobowiązania krótkoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) do 1 miesiąca	269 892	709 385	132 385
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	19 875	3 487	9
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	64 653	85 478	38
d) dla których termin wymagalności upłynął	258	512	315
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	354 678	798 862	132 747

Nota 14d Fundusze specjalne (z podziałem na tytuły)

FUNDUSZE SPECJALNE (Z PODZIAŁEM NA TYTUŁY)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
-ZFŚS	0	0	0
Fundusze specjalne, razem	0	0	0

Nota 15 Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
1. Kredyty	9	34	59
a) od jednostek powiązanych	0	0	0
-od jednostek zależnych	0	0	0
-od jednostek współzależnych	0	0	0
-od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
-od jednostki dominującej	0	0	0
-od znaczącego inwestora	0	0	0
b) pozostałe	9	34	59
2. Pożyczki	0	0	0

a) od jednostek powiązanych	0	0	0
-od jednostek zależnych	0	0	0
-od jednostek współzależnych	0	0	0
-od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
-od jednostki dominującej	0	0	0
-od znaczącego inwestora	0	0	0
b) pozostałe	0	0	0
3. Dłużne papiery wartościowe	0	0	0
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	4 461	4 461	0
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0
a) wobec jednostek powiązanych	0	0	0
-wobec jednostek zależnych	0	0	0
-wobec jednostek współzależnych	0	0	0
-wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
-wobec jednostki dominującej	0	0	0
-wobec znaczącego inwestora	0	0	0
b) pozostałe	0	0	0
6. Pozostałe	426	690	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 896	5 185	59

Nota 15a Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) powyżej 1 roku do 3 lat	4 896	5 185	59
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 896	5 185	59

Nota 15b Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) w walucie polskiej	4 896	5 185	59
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
b1. w tys. USD	0	0	0
po przeliczeniu na tys. zł	0	0	0
b2. w tys. CHF	0	0	0
po przeliczeniu na tys. zł	0	0	0
b3. w tys. EUR	0	0	0
po przeliczeniu na tys. zł	0	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 896	5 185	59

Nota 16 Inne rozliczenia międzyokresowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	507	118	0
-długoterminowe (wg tytułów)	0	0	0
-krótkoterminowe (wg tytułów)	507	118	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	565	296	84
-długoterminowe (wg tytułów)	52	39	30
-krótkoterminowe (wg tytułów)	513	257	54
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 072	414	84

Nota 16a Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

ZMIANA STANU INNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
Stan na początek okresu	414	24	24
a) zwiększenia (z tytułu)	2 860	1 123	219
-przychody innych okresów	557	645	101
-depozyty	168	242	113
-pożytki	13	14	5
-prowizje	0	0	0
-rozliczenia międzyokresowe bierne	2 122	222	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 202	733	159
-przychody innych okresów	302	161	0
-depozyty	160	242	108
-prowizje	0	0	0
-rozliczenia międzyokresowe bierne	1 740	330	51
Stan innych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	1 072	414	84

Nota 17 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 683	240	240
a) odniesionej na wynik finansowy	1 627	240	240
b) odniesionej na kapitał własny	56	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	8 404	1 930	247
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych :	6 769	1 874	315
z tytułu zrealizowanych usług	0	0	0
z tytułu wyceny papierów wartościowych	6 698	1 018	68
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 635	56	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
3. Zmniejszenia	675	487	236
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi:	593	487	236
z tytułu zrealizowanych usług	0	0	0
z tytułu wyceny papierów wartościowych	593	487	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	82	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	9 412	1 683	319
a) odniesionej na wynik finansowy	7 802	1 627	319
b) odniesionej na kapitał własny	1 610	56	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

Nota 17a Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
Stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu (wg tytułów)	37	25	25
a) utworzenie (z tytułu)	0	12	0
b) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
Stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	37	37	25

Nota 17b Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu (wg tytułów)	370	180	180
a) utworzenie (z tytułu)	531	272	0
b) wykorzystanie (z tytułu)	148	82	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	82
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	753	370	98

Nota 17c Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu (wg tytułów)	5 666	136	136
a) utworzenie (z tytułu)	14 068	7 546	3 372
b) wykorzystanie (z tytułu)	61	2 016	128
c) rozwiązanie (z tytułu)	4 687	0	0
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu (wg tytułów)	14 986	5 666	3 380
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu, razem	14 986	5 666	3 380

Rezerwy na koszty operacyjne

Saldo rezerw krótkoterminowych obejmuje rezerwy na koszty operacyjne.

Grupa tworzy rezerwy na koszty operacyjne dotyczące danego okresu jeśli istnieje uzasadnione ryzyko ich poniesienia w przyszłości.

Przewiduje się, że koszty te zostaną poniesione w kolejnym okresie sprawozdawczym.

Nota 18 Kapitał zakładowy jednostki dominującej.

Stan na 30.06.2006				
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Zwykłe	100 000	21.09.1998	10.09.1998

B	Zwykłe	2 900 000	15.10.1998	01.01.1998
C	Zwykłe	750 000	05.10.2000	01.01.2000
D	Zwykłe	1 250 000	28.03.2001	01.01.2001
E	Zwykłe	1 150 000	28.12.2004	01.01.2004
F	Zwykłe	1 500 000	4.08.2005	01.01.2005
Razem liczba akcji w szt.		7 650 000		
Razem kapitał zakładowy w zł.		7 650 000		
Wartość nominalna jednej akcji		1 złoty		

Stan na 30.06.2007				
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Zwykłe	1 000 000	21.09.1998	10.09.1998
B	Zwykłe	29 000 000	15.10.1998	01.01.1998
C	Zwykłe	7 500 000	05.10.2000	01.01.2000
D	Zwykłe	12 500 000	28.03.2001	01.01.2001
E	Zwykłe	11 500 000	28.12.2004	01.01.2004
F	Zwykłe	15 000 000	04.08.2005	01.01.2005
G	Zwykłe	14 188 980	29.12.2006	01.01.2006
Razem liczba akcji w szt.		90 688 980		
Razem kapitał zakładowy w zł.		90 688 980		
Wartość nominalna jednej akcji		0,10 złotych		

Nota 19 Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	119 949	119 949	15 374
b) utworzony ustawowo	2 550	2 550	2 550
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	42 277	13 191	13 191
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0	0
e) inny - emisja akcji pracowniczych serii E	4 185	4 185	4 185
emisja akcji aportowych	0	0	0
Kapitał zapasowy, razem	168 961	139 875	35 300

Nota 19b Kapitał z aktualizacji wyceny

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	0	0	0
b) z tytułu aktualizacji instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	6 829	112	0
c) z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
d) różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0

e) inny	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	6 829	112	0

Nota 20 Zobowiązania warunkowe

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) udzielonych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0	0
-jednostkom zależnym	0	0	0
-jednostkom współzależnym	0	0	0
-jednostkom stowarzyszonym	0	0	0
-jednostce dominującej	0	0	0
-znaczącemu inwestorowi	0	0	0
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	0	0	0
-wobec jednostek zależnych	0	0	0
-wobec jednostek współzależnych	0	0	0
-wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
-wobec jednostki dominującej	0	0	0
-wobec znaczącego inwestora	0	0	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych, razem	0	0	0

Nota 20a Zobowiązania warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu)

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) otrzymanych gwarancji i poręczeń, w tym:	0	0	0
-od jednostek zależnych	0	0	0
-od jednostek współzależnych	0	0	0
-od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
-od jednostki dominującej	0	0	0
-od znaczącego inwestora	0	0	0
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	0	0	0
-od jednostek zależnych	0	0	0
-od jednostek współzależnych	0	0	0
-od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
-od jednostki dominującej	0	0	0
-od znaczącego inwestora	0	0	0
Zobowiązania warunkowe od jednostek powiązanych, razem	0	0	0

Nota 20b Zobowiązania warunkowe na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK (Z TYTUŁU)	30.06.2007	31.12.2006	30.06.2006
a) udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0	0
b) pozostałe (z tytułu), w tym:	0	1 390	0

-zobowiązanie warunkowe wobec Funduszu Górnśląskiego SA do nabycia pozostałych 25% udziałów w IDEA TFI SA	0	1 390	0
Zobowiązania warunkowe na rzecz pozostałych jednostek, razem	0	1 390	0

Nota 21 Przychody z działalności podstawowej

PRZYCHODY Z PROWIZJI MAKLESKIEJ	30.06.2007	30.06.2006
a) od operacji papierami wartościowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	17 965	8 775
b) z tytułu oferowania papierów wartościowych	0	0
c) z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	1	14
d) pozostałe	3 625	528
Przychody z prowizji maklerskiej, razem	21 591	9 317

Nota 21a Inne przychody z działalności maklerskiej

INNE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ	30.06.2007	30.06.2006
a) z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów	348	219
b) z tytułu oferowania papierów wartościowych	22 811	1 780
c) z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców papierów wartościowych	175	134
d) z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie	3 131	583
e) z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi	0	0
f) z tytułu reprezentowania biur i domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	0	0
g) pozostałe	4 654	2 214
Inne przychody z działalności maklerskiej, razem	31 119	4 930

Nota 21b Pozostałe przychody z działalności podstawowej

POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	30.06.2007	30.06.2006
a) pozostałe przychody działalności podstawowej	26 710	339
Pozostałe przychody z działalności podstawowej, razem	26 710	339

Pozostałe przychody z działalności podstawowej to przychody z działalności operacyjnych w spółkach konsolidowanych.

Nota 22 Koszty działalności podstawowej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	30.06.2007	30.06.2006
a) koszty z tytułu afiliacji	0	0
b) opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	3 690	1 857
c) opłaty na rzecz izby gospodarczej	25	15
d) wynagrodzenia	23 744	5 288
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	2 514	675
f) zużycie materiałów i energii	1 492	198
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków	946	499
h) pozostałe koszty rzeczowe	5 545	1 402
i) amortyzacja	1 283	398
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	340	115
k) prowizje i inne opłaty	0	0
l) pozostałe	3 464	732
Koszty działalności podstawowej, razem	43 043	11 179

Nota 23 Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu

PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	30.06.2007	30.06.2006
a) dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0	0
-od jednostek powiązanych	0	0
b) odsetki, w tym:	263	106
-od jednostek powiązanych	0	0
c) korekty aktualizujące wartość	34 917	1 675
d) zysk ze sprzedaży / umorzenia	15 540	7 574
e) pozostałe	0	0
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, razem	50 720	9 355

KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	30.06.2007	30.06.2006
a) korekty aktualizujące wartość	1 803	301
b) strata ze sprzedaży / umorzenia	0	0
c) pozostałe	0	0
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, razem	1 803	301

Nota 24 Wynik z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności

PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH UTRZYMYWANYCH DO UPŁYWU TERMINU ZAPADALNOŚCI	30.06.2007	30.06.2006
a) odsetki, w tym:	0	67

-od jednostek powiązanych	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0
c) odpisy dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0	0
d) zysk ze sprzedaży / umorzenia	0	0
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności, razem	0	67

KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH UTRZYMYWANYCH DO UPŁYWU TERMINU ZAPADALNOŚCI	30.06.2007	30.06.2006
a) korekty aktualizujące wartość	0	0
b) amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) strata ze sprzedaży / umorzenia	0	0
d) pozostałe	0	0
Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności, razem	0	0

Nota 25 Przychody z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży

PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY	30.06.2007	30.06.2006
a) dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0	0
-od jednostek powiązanych	0	0
b) odsetki, w tym:	0	0
-od jednostek powiązanych	0	0
c) korekty aktualizujące wartość	0	0
d) zysk ze sprzedaży / umorzenia	0	0
e) odpisy dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0	0
f) pozostałe	8 764	0
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, razem	8 764	0

KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY	30.06.2007	30.06.2006
a) korekty aktualizujące wartość	0	0
b) strata ze sprzedaży / umorzenia	0	0
c) amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0	0
d) pozostałe	3 388	0
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, razem	3 388	0

Nota 26 Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	30.06.2007	30.06.2006

a) zysk ze zbycia rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	1 131	0
b) dotacje	0	0
c) pozostałe	1 411	205
- usługi refakturowane	21	142
- pozostałe	1 390	41
d) odpisy aktualizujące należności (rozwiązanie)	1 790	453
Pozostałe przychody operacyjne, razem	4 332	636

Nota 27 Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30.06.2007	30.06.2006
a) strata ze zbycia rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	3
b) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0
c) pozostałe, w tym:	2 770	277
- darowizny i inne koszty	423	62
- odpisy aktualizujące wartość należności	2 197	0
- pozostałe koszty operacyjne	150	215
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 770	280

Nota 28 Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2007	30.06.2006
1. Odsetki od udzielonych pożyczek	52	202
a) od jednostek powiązanych	0	0
-od jednostek zależnych	0	0
-od jednostek współzależnych	0	0
-od jednostek stowarzyszonych	0	0
-od jednostki dominującej	0	0
-od znaczącego inwestora	0	0
b) pozostałe	52	197
2. Odsetki od lokat i depozytów	17 180	1 816
a) od jednostek powiązanych	0	0
-od jednostek zależnych	0	0
-od jednostek współzależnych	0	0
-od jednostek stowarzyszonych	0	0
-od jednostki dominującej	0	0
-od znaczącego inwestora	0	0
b) pozostałe	17 180	1 816
3. Pozostałe odsetki	232	116
4. Dodatnie różnice kursowe	0	0
a) zrealizowane	0	0
b) niezrealizowane	0	0
5. Pozostałe	391	0
Przychody finansowe, razem	17 855	2 129

Nota 28a Odsetki od lokat i depozytów

ODSETKI OD LOKAT I DEPOZYTÓW	30.06.2007	30.06.2006
a) od własnych lokat i depozytów	187	197
b) od środków pieniężnych klientów	16 993	1 619
Odsetki od lokat i depozytów, razem	17 180	1 816

Nota 29 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	30.06.2007	30.06.2006
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym	127	0
a) dla jednostek powiązanych	0	0
-dla jednostek zależnych	0	0
-dla jednostek współzależnych	0	0
-dla jednostek stowarzyszonych	0	0
-dla jednostki dominującej	0	0
-dla znaczącego inwestora	0	0
b) pozostałe	127	0
2. Pozostałe odsetki	2 982	389
3. Ujemne różnice kursowe	4	2
a) zrealizowane	4	2
b) niezrealizowane	0	0
4. Pozostałe	455	535
Koszty finansowe, razem	3 568	926

Nota 30 Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	30.06.2007	30.06.2006
1. Zysk (strata) brutto	106 519	14 087
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	19 267	1 822
-trwale różnice	570	-1 791
-przejściowe różnice	19 973	3 675
-darowizny	129	-62
- strata z lat ubiegłych	-1 510	0
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	84 594	15 909
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	16 073	3 022
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	16 087	3 022
-wykazany w rachunku zysków i strat	16 087	3 022
-dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
-dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Nota 30a Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	30.06.2007	30.06.2006
-zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	4 071	-622
-zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
-zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
-zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0	0
-inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
Podatek dochodowy odroczony, razem	4 071	-622

Nota 31 Płatności w formie akcji własnych

Zdarzenie nie występuje w okresie sprawozdawczym.

Nota 32 Zysk na akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w okresie sprawozdawczym

Zysk netto w tys. zł	81 126
Średnia ważona liczba akcji	90 688 980
Zysk przypadający na jedną akcję w zł	0,89

Nie występowały czynniki powodujące rozwodnienie zysku przypadającego na jedną akcję.

Nota 33 Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nazwa podmiotu	Sprzedaż podmiotom powiązanym		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności z tytułu dostaw i usług		Pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
	01.01.2007-30.06.2007	01.01.2006-30.06.2006	01.01.2007-30.06.2007	01.01.2006-30.06.2006	30.06.2007	30.06.2006	30.06.2007	30.06.2006	30.06.2007	30.06.2006
Agencja Support Sp. z o. o.	0	0	982	476	0	0	0	0	900	200
Razem	0	0	982	476	0	0	0	0	900	200

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszystkie transakcje z podmiotami zależnymi zostały wyeliminowane. Za podmiot powiązany, na podstawie definicji podmiotu powiązanego zawartej w MSSF 24 w punkcie e) , możemy uznać Agencje Support Sp. z o. o.

Nota 34 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

Zarząd Spółki Dominującej	01.01.2007- 30.06.2007	01.01.2006- 30.06.2006
wynagrodzenia	3 123	352
udzielone pożyczki	0	0

Wynagrodzenie wskazane w powyższej tabeli w zakresie odnoszącym się do członków Zarządu obejmuje również premie dla w/w osób za rok 2006. Wypłata premii nastąpiła jednakże w I kwartale 2007 r. i obciążyła wynik za rok 2006, ponieważ w roku 2006 na wypłatę premii zostały utworzone stosowne rezerwy.

Rada Nadzorcza Spółki Dominującej

	01.01.2007- 30.06.2007	01.01.2006- 30.06.2006
wynagrodzenia	53	51
udzielone pożyczki	0	0

Nota 35 Zdarzenia po dniu bilansowym

Istotnym zdarzeniem po dniu bilansowym jest zwołanie przez Zarząd DM IDMSA na dzień 3 października 2007 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki.

Zasadniczym celem Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia emitenta jest podwyższenie kapitału zakładowego DM IDMSA poprzez emisję akcji aportowych serii "H", które zostaną zaoferowane w trybie wskazanym w art. 431 § 2 pkt 1 k.s.h. (subskrypcja prywatna), w zamian za wkład niepieniężny w postaci akcji spółki Electus S.A. z siedzibą w Lubinie. DM IDMSA posiada obecnie 50,052 % udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Electus S.A. Zamierzona emisja aportowa stanowi finalizację procesu przejmowania przez DM IDMSA spółki Electus S.A. Podwyższenie kapitału zakładowego DM IDMSA w trybie opisanym powyżej ma na celu przejęcie przez Dom Maklerski IDMSA kontroli nad Electus S.A. poprzez uzyskanie 100 % udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W dniu 17 września 2007 r. DM IDMSA zawarł z Electus S.A. z siedzibą w Lubinie przedwstępną umowę sprzedaży 100% udziałów spółki Electus Hipoteczny Sp. z o.o. W wyniku zawarcia przedmiotowej umowy strony zobowiązały się, iż nie później niż w terminie do dnia 30 września 2007 r. zawrą umowę sprzedaży (umowa przyrzeczona) 10.605 (słownie: dziesięć tysięcy sześćset pięć) udziałów spółki Electus Hipoteczny Sp. z o.o. Stosownie do treści umowy przedwstępnej łączna cena nabycia udziałów została ustalona na kwotę 10.121.942,25 zł (słownie: dziesięć milionów sto dwadzieścia jeden tysięcy dziewięćset czterdzieści dwa złote 25/100). Podstawą do ustalenia ceny nabycia jest wycena Electus Hipoteczny Sp. z o.o.

Zawarcie umowy przyrzeczonej uzależnione jest od uzyskania wszelkich niezbędnych zgód korporacyjnych. Finalizacja transakcji skutkować będzie nabyciem przez DM IDMSA 100% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów Spółki. Przeprowadzenie transakcji podyktowane jest porządkowaniem struktury Grupy Kapitałowej DM IDMSA.

W dniu 28 września 2007 r. zgodnie z ustaleniami umowy przedwstępnej i na warunkach w niej określonych DM IDMSA zawarł z Electus S.A. umowę przyrzeczoną sprzedaży 100% udziałów w Spółce Electus Hipoteczny Sp. z o.o. Następstwem finalizacji transakcji jest nabycie przez DM IDMSA 100% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Electus Hipoteczny Sp. z o.o. Przeprowadzenie transakcji podyktowane jest porządkowaniem struktury Grupy Kapitałowej DM IDMSA

Nota 36 Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto grupa wlicza krótkoterminowe zobowiązania w tym kredyty i pożyczki pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

	Stan na 30.06.2007	Stan na 31.12.2006	Stan na 30.06.2006
Zobowiązania krótkoterminowe (w tym kredyty i pożyczki)	354 678	798 862	132 747
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	238 183	701 394	124 566
Zobowiązania netto	116 495	97 468	8 181
Kapitał własny	282 791	191 122	50 347
Kapitał i zadłużenie netto	399 286	288 590	58 528
Wskaźnik dźwigni	29,18%	33,77%	13,98%

7. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Domu Maklerskiego IDMSA.

7.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności DM IDMSA

Nazwa Spółki : Dom Maklerski IDM Spółka Akcyjna.
 Siedziba : 31-041 Kraków, Mały Rynek 7
 Sąd Rejestrowy : Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7.
 Nr Rejestru Przedsiębiorców : 0000004483
 Regon : 351528670
 NIP : 676-20-70-700

Dom Maklerski IDM S.A. działa na podstawie art. 18 § 2 i art. 19 Ustawy z dnia 22.03.93r. Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi i funduszach powierniczych oraz Uchwały nr 767 KPW z dnia 30.12.98r. (Decyzja KPWIG - 4021-15/98.), zmieniona decyzją KPWIG z dnia 31.01.2003 r. (Nr DDM-M-4020-23-1/2003). Spółka działa na GPW w Warszawie jako bezpośredni uczestnik od 08.01.2001 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki zawartym w zezwoleniu nr DDM-M-4020-23-1/2003 jest:

- a/ oferowanie papierów wartościowych w obrocie pierwotnym lub pierwszej ofercie publicznej,
- b/ nabywanie lub zbywanie papierów wartościowych na cudzy rachunek, na zasadach określonych w art. 34 (usługi brokerskie) ustawy,
- c/ nabywanie lub zbywanie papierów wartościowych na własny rachunek celem realizacji zadań związanych z organizacją rynku regulowanego ,
- d/ zarządzanie cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie,
- e/ doradztwo w zakresie obrotu papierami wartościowymi,

f/ prowadzenie rachunków papierów wartościowych oraz rachunków pieniężnych co do ich obsługi,
g/ pośrednictwo w nabywaniu lub zbywaniu papierów wartościowych będących w obrocie na zagranicznych rynkach regulowanych,
h/ podejmowanie czynności faktycznych i prawnych związanych z obsługą towarzystw funduszy inwestycyjnych, funduszy inwestycyjnych, towarzystw emerytalnych i funduszy emerytalnych,
i/ dokonywanie czynności związanych z obrotem prawami majątkowymi, o których mowa w art. 97 ustawy,
j/ dokonywanie czynności związanych z obrotem towarami giełdowymi, w rozumieniu ustawy z dnia 26 października 2000 roku o giełdach towarowych (Dz.U. Nr 103, poz. 1099 oraz z 2002 r. Nr 20 poz. 1686).

Wykaz czynności, dla których nie jest wymagane zezwolenie KPWiG:

a/ przygotowywanie analizy celowości i sposobu pozyskiwania kapitału oraz analizy czynników wpływających na wybór sposobu pozyskiwania kapitału przez zleceniodawcę,
b/ przygotowywanie analizy celowości wprowadzenia i sposobu wprowadzenia do publicznego obrotu określonych papierów wartościowych zleceniodawcy
c/ przygotowywanie analizy skutków i kosztów emisji lub wprowadzenia do publicznego obrotu określonych papierów wartościowych,
d/ sporządzenie prospektu emisyjnego i memorandum informacyjnego,
e/ reprezentowanie posiadaczy papierów wartościowych wobec emitenta tych papierów,
f/ nabywanie i zbywanie papierów wartościowych na własny rachunek
g/ udzielanie pożyczek na zakup papierów wartościowych oraz pożyczanie papierów wartościowych,
h/ nieodpłatne udzielanie informacji dotyczących inwestowania w papiery wartościowe.
i/podejmowanie czynności faktycznych i prawnych związanych z obsługą towarzystw funduszy powierniczych, towarzystw funduszy inwestycyjnych, towarzystw emerytalnych i funduszy emerytalnych.

Działalność jednostki prowadzona jest w dziewiętnastu Punktach Obsługi Klienta, które stanowią jednostki organizacyjne spółki i zlokalizowane są:

Siedziba: Mały Rynek 7, 31-041 Kraków
POK Warszawa, ul. Nowogrodzka 62b, 02-002 Warszawa
Dział Rynków Zagranicznych, ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa
POK Lubliniec, ul. Zwycięstwa 2, 42-700 Lubliniec
POK Nysa, Rynek 36b, 48-300 Nysa
POK Olkusz, K.K. Wielkiego 29, 32-300 Olkusz
POK Racibórz, ul. Batorego 5, 47-400 Racibórz
POK Tarnów, ul. Wałowa 16, 33-100 Tarnów,
POK Gliwice, ul. Zwycięstwa 14, 44-100 Gliwice
POK Pszczyna, ul. Bednarska 5, 43-200 Pszczyna
POK Katowice, ul. Kościuszki 30, 40-488 Katowice,
POK Lublin, ul. 3-go Maja 18/2, 20-078 Lublin,
POK Świdnica, ul. Spółdzielcza 14/204, 58-10 Świdnica,
POK Poznań, ul. Bukowska 12, 60-810 Poznań,
POK Łódź, ul. Piłsudskiego 5, 90-368 Łódź,
POK Płock, Stary Rynek 7, 09-400 Płock,
POK Częstochowa, ul. Dąbrowskiego 7 lok.11, 42-200 Częstochowa,
POK Wrocław, ul. Rуска 51 B, 50-067 Wrocław,
POK Szczecin, ul. Jagiellońska 85/3, 70-437 Szczecin

7.2 Bilans Domu Maklerskiego IDMSA

Bilans Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	Stan na 30.06.2007	Stan na 31.12.2006	Stan na 30.06.2006
AKTYWA			
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	233 372	696 004	124 363

- środki pieniężne klientów	176 895	688 342	121 361
II. Należności krótkoterminowe	51 133	19 535	15 640
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	96 887	23 807	13 393
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	467	266	9
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0	0	0
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	149 869	140 000	27 508
VII. Zapasy	0	0	0
VIII. Należności długoterminowe	0	0	0
IX. Udzielone pożyczki długoterminowe	2 000	2 000	0
X. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 437	1 463	1 328
1. Wartość firmy	768	768	768
XI. Rzeczowe aktywa trwałe	4 135	4 263	3 688
XII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 861	1 861	919
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	3 861	1 861	919
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
Suma aktywów	543 161	889 199	186 848

PASYWA

I. Zobowiązania krótkoterminowe	259 380	704 363	132 609
II. Zobowiązania długoterminowe	4 470	4 496	59
III. Rozliczenia międzyokresowe	552	289	84
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	552	289	84
a/ długoterminowe	52	39	30
b/ krótkoterminowe	500	250	54
IV. Rezerwy na zobowiązania	23 969	6 398	3 823
1. Z tyt. odroczonego podatku dochodowego	8 326	667	319
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	790	259	123
a/ długoterminowe	37	37	25
b/ krótkoterminowe	753	222	98
3. Pozostałe	14 853	5 472	3 380
a/ długoterminowe	0	0	0
b/ krótkoterminowe	14 853	5 472	3 380
V. Zobowiązania podporządkowane	0	0	0
VI. Kapitał własny	254 790	173 653	50 272
1. Kapitał zakładowy	9 069	9 069	7 650
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	0	0	0
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	0	0	0
4. Kapitał zapasowy	168 624	139 875	35 300
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	6 765	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
7. Kapitał mniejszości	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 040	-4 250	-4 250
9. Zysk (strata) netto	74 372	28 959	11 572
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
Suma pasywów	543 161	889 199	186 848

POZYCJE POZABILANSOWE w tys. zł.	Stan na 30.06.207	Stan na 30.06.2007	Stan na 31.12.2006
Papiery wartościowe klientów	5 231 407	2 191 927	1 627 609
Zobowiązanie warunkowe wobec Górnośląskiego Towarzystwa SA do nabycia pozostałych 25% udziałów w IDEA TFI SA	0	1 390	0

Wartość księgowa	254 790	173 653	50 272
Liczba akcji w sztukach	90 688 980	90 688 980	76 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję w zł	2,81	1,91	0,66

Rozwodniona liczba akcji w sztukach	90 688 980	90 688 980	76 500 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję w zł	2,81	1,91	0,66

7.3 Rachunek Zysków i Strat Domu Maklerskiego IDMSA

Rachunek Zysków i Strat Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł		Za okres od 2007-01-01 do 2007-06-30	Za okres od 2006-01-01 do 2006-06-30
I.	Przychody z działalności podstawowej tym:	53 893	14 247
1	Przychody z działalności maklerskiej	21 591	9 317
2	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	32 302	4 930
II.	Koszty działalności podstawowej	28 295	11 626
III.	Wynik z działalności podstawowej (I-II)	25 598	2 621
IV.	Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	48 917	9 054
V.	Koszty z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0	0
VI.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	48 917	9 054
VII.	Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0	67
VIII.	Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0	0
IX.	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)	0	67
X.	Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
XI.	Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
XII.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)	0	0
XIII.	Pozostałe przychody operacyjne	3 094	1 204
XIV.	Pozostałe koszty operacyjne	2 641	219
XV.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV)	74 968	12 727
XVI.	Przychody finansowe	17 582	2 133
XVII.	Koszty finansowe	773	888
XVIII.	Wynik z działalności gospodarczej brutto (XV+XVI-XVII)	91 777	13 972
XIX.	Podatek dochodowy	17 405	2 400
	1. Część bieżąca	13 334	3 022
	2. Część odroczone	4 071	-622
XX.	Zysk (strata) netto (XVIII-XIX)	74 372	11 572

1	Zysk (strata) netto	74 372	11 572
2	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	90 688 980	76 500 000
3	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,82	0,15
4	Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	90 688 980	76 500 000
5	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,82	0,15

7.4 Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym Domu Maklerskiego IDMSA

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	2007 okres od 2007-01-01 do 2007-06-30	2006 okres od 2006-01-01 do 2006-12-31	2006 okres od 2006-01-01 do 2006-06-30
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	173 654	38 700	38 700

a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	173 654	38 700	38 700
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	9 069	7 650	7 650
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	1 419	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	1 419	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	9 069	9 069	7 650
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje własne na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
3.1. Akcje własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	139 875	25 723	25 723
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	28 749	114 153	9 577
a) zwiększenia (z tytułu)	28 749	114 153	9 577
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	168 624	139 875	35 300
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	6 765	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	8 388	0	0
- wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	8 388	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 623	0	0
- rezerwa na podatek odroczony	1 623	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	6 765	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
7. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych na początek okresu	0	0	0
7.1. Zmiany stanu kapitału mniejszości	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
7.2. Kapitał akcjonariuszy mniejszościowych na koniec okresu	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	24 709	5 327	5 328
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	29 013	9 404	9 404
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	29 013	9 404	9 404
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	28 749	9 577	9 577
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	264	-173	-173
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 304	4 077	4 077
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.5. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu	4 304	4 077	4 077

do danych porównywalnych			
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 304	4 077	4 077
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 040	-4 250	-4 250
9. Wynik netto	74 372	28 959	11 572
a) zysk netto	74 372	28 959	11 572
b) strata netto	0	0	0
c) odpisy z zysku	0	0	0
d) Zyski straty mniejszości	0	0	0
Kapitał mniejszości	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	254 790	173 653	50 272
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0	0	0

7.5 Rachunek Przepływów Pieniężnych Domu Maklerskiego IDMSA

Rachunek Przepływów Pieniężnych Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	Za okres od 01.01.2007 do 30.06.2007	Za okres od 01.01.2006 do 30.06.2006
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	74 372	11 572
II. Korekty razem	-553 091	73 003
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	720	447
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	4	2
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-16 813	-1 739
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0
6. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	16 390	2 634
7. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-73 207	4 917
8. Zmiana stanu zapasów	0	0
9. Zmiana stanu należności	-31 978	-8 428
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-446 566	75 838
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 938	-730
12. Pozostałe korekty	297	62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-478 719	84 575
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	16 820	3 256
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	7	0
3. Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży	16 813	3 256
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- jednostce dominującej	0	0
- znaczącym inwestorze	0	0
- jednostkach podporządkowanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	16 813	3 256
- zbycie instrumentów finansowych	0	1 517

- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	16 813	1 739
- inne wpływy z instrumentów finansowych	0	0
4. Pozostałe wpływy	0	0
II. Wydatki	-578	-23 487
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-136	-460
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	-438	-2 718
3. Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży	0	-20 307
a) w jednostkach powiązanych:	0	0
- jednostce dominującej	0	0
- znaczącym inwestorze	0	0
- jednostkach podporządkowanych	0	0
- zależnych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	-20 307
- nabycie instrumentów finansowych	0	-20 307
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Pozostałe wydatki	-4	-2
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	16 242	-20 231
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	0
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0	0
6. Wpływy z emisji akcji	0	0
7. Dopłaty do kapitału	0	0
8. Pozostałe wpływy	0	0
II. Wydatki	-155	-87
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	-26	-26
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	0	0
6. Wydatki z tytułu emisji akcji	0	0
7. Nabycie akcji własnych	0	0
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0	0
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0	0
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	-129	-62
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
12. Zapłacone odsetki	0	0
13. Pozostałe wydatki	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-155	-87
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-462 632	64 257
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-462 632	64 257
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	696 004	60 106
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	233 372	124 363
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	176 946	121 361

8. Prezentacja przejścia z Polskich Standardów Rachunkowości na Międzynarodowe Standardy Rachunkowości

Spółka dokonała przekształcenia sprawozdań finansowych w zakresie:

- rozliczeń międzyokresowych,
- funduszu świadczeń socjalnych,
- emisji akcji pracowniczych z 2004 roku,
- cofnięcie umorzenia wartości firmy,
- podatków odroczonej,
- cofnięcie przekwalifikowania instrumentów dostępnych do sprzedaży na instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu i wyniku osiągniętego z tych grup instrumentów.

8.1 Prezentacja przejścia z PSR na MSR na 31.12.2006

Bilans Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	PSR na 31.12.2006	Korekty MSR/MSSF	MSR na 31.12.2006
AKTYWA			
I. Środki pieniężne i inne aktywa, w tym:	696 171	-167	696 004
- środki pieniężne i inne aktywa klientów	688 342	0	688 342
II. Należności krótkoterminowe	19 561	-26	19 535
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	25 002	-1 195	23 807
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	385	-119	266
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności	0	0	0
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	138 805	1 195	140 000
IX. Udzielone pożyczki długoterminowe	2 000	0	2 000
X. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 335	128	1 463
- wartość firmy	640	128	768
XI. Rzeczowe aktywa trwałe	4 263	0	4 263
XII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 724	137	1 861
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 724	137	1 861
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
AKTYWA RAZEM	889 246	-47	889 199

PASYWA

I. Zobowiązania krótkoterminowe	704 555	-192	704 363
VI. Kapitał własny	173 508	145	173 653
4. Kapitał zapasowy	135 690	4 185	139 875
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-4 250	-4 250
9. Zysk (strata) netto	28 749	210	28 959
PASYWA RAZEM	889 246	-47	889 199

Rachunek Zysków i Strat Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	PSR na 31.12.2006	Korekty MSR/MSSF	MSR na 31.12.2006
II. Koszty działalności podstawowej	20 363	5 436	25 799
III. Wynik z działalności podstawowej	13 672	-5 436	8 236
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	22 791	-2 343	20 448
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	22 791	-2 343	20 448
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	2 343	2 343

XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży	0	2 342	2 342
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	819	1 250	2 069
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	659	2 750	3 409
XV. Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności	7 025	-7 025	0
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	29 665	88	29 753
XIX. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	35 300	88	35 388
XXII. Zysk (strata) brutto	35 300	88	35 388
XXIII. Podatek dochodowy	6 551	-122	6 429
1. Część bieżąca	7 645	0	7 645
2. Część odroczone	-1 094	-122	-1 216
XXVI. Zysk (strata) netto	28 749	210	28 959

Rachunek przepływów pieniężnych Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	PSR na 31.12.2006	Korekty MSR/MSSF	MSR na 31.12.2006
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	28 749	210	28 959
II. Korekty razem	634 226	-377	633 849
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0
2. Amortyzacja	1 011	-128	883
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2	0	2
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 641	0	-5 641
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0	0
6. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	7 319	0	7 319
7. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	730	0	730
8. Zmiana stanu zapasów	0	0	0
9. Zmiana stanu należności	-14 458	26	-14 432
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, w tym:	646 654	-193	646 461
- funduszy specjalnych	172	-172	0
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 565	-82	-1 647
12. Pozostałe korekty	174	0	174
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	662 975	-167	662 808
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	636 050	-168	635 882
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	636 050	-168	635 882
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	60 121	-15	60 106
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	696 171	-167	696 004
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	688 535	0	688 535

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	PSR na 31.12.2006	Korekty MSR/MSSF	MSR na 31.12.2006
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	38 765	-65	38 700
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	38 765	-65	38 700
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	21 538	4 185	25 723
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	135 690	4 185	139 875
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 577	-4 250	5 327

8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 577	-173	9 404
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 577	-173	9 404
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-173	-173
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	4 077	4 077
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.5. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	4 077	4 077
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- pokrycia straty zyskiem	0	0	0
-	0	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	4 077	4 077
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-4 250	-4 250
9. Wynik netto	28 749	210	28 959
a) zysk netto	28 749	210	28 959
b) strata netto	0	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	173 508	145	173 653
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0	0	0

8.2. Prezentacja przejścia z PSR na MSR na dzień 30.06.2006

Bilans Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	PSR na 30.06.2006	Korekty MSR/MSSF	MSR na 30.06.2006
AKTYWA			
I. Środki pieniężne i inne aktywa, w tym:	124 439	-76	124 363
II. Należności krótkoterminowe	15 652	-12	15 640
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	20 454	-7 061	13 393
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	183	-174	9
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	20 087	7 421	27 508
X. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1 251	77	1 328
- wartość firmy	691	77	768
XII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	750	169	919
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	750	169	919
AKTYWA RAZEM	186 504	344	186 848

PASYWA

I. Zobowiązania krótkoterminowe	132 697	-88	132 609
IV. Rezerwy na zobowiązania	3 755	68	3 823
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	251	68	319
VI. Kapitał własny	49 908	364	50 272
4. Kapitał zapasowy	31 115	4 185	35 300
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-4 250	-4 250
9. Zysk (strata) netto	11 143	429	11 572
PASYWA RAZEM	186 504	344	186 848

Rachunek Zysków i Strat Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	PSR na 30.06.2006	Korekty MSR/MSSF	MSR na 30.06.2006
II. Koszty działalności podstawowej	8 509	3 117	11 626
III. Wynik z działalności podstawowej	5 738	-3 117	2 621

IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	8 770	284	9 054
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0	0	0
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu, w tym:	8 770	284	9 054
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	143	1 061	1 204
XV. Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności	2 602	-2 602	0
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 897	830	12 727
XVII. Przychody finansowe	2 133	0	2 133
XVIII. Koszty finansowe	401	487	888
XIX. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	13 629	343	13 972
XXII. Zysk (strata) brutto	13 629	343	13 972
XXIII. Podatek dochodowy	2 486	-86	2 400
1. Część bieżąca	3 022	0	3 022
2. Część odroczone	-536	-86	-622
XXVI. Zysk (strata) netto	11 143	429	11 572

Rachunek Przepływów Pieniężnych Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	PSR na 30.06.2006	Korekty MSR/MSSF	MSR na 30.06.2006
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	11 143	429	11 572
II. Korekty razem	73 493	-490	73 003
6. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	2 566	68	2 634
7. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	5 277	-360	4 917
8. Zmiana stanu zapasów	0	0	0
9. Zmiana stanu należności	-8 440	12	-8 428
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, w tym:	75 911	-73	75 838
- funduszy specjalnych	70	-70	0
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-593	-137	-730
12. Pozostałe korekty	62	0	62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	84 636	-61	84 575
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	64 318	-61	64 257
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	64 318	-61	64 257
F. Środki pieniężne na początek okresu	60 121	-15	60 106
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	124 439	-76	124 363

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym Domu Maklerskiego IDMSA w tys. zł	PSR na 30.06.2006	Korekty MSR/MSSF	MSR na 30.06.2006
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	38 765	-65	38 700
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	38 765	-65	38 700
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	21 538	4 185	25 723
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	31 115	4 185	35 300
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 578	-4 250	5 328
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 577	-173	9 404
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	9 577	-173	9 404
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-173	-173
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	4 077	4 077

8.5. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	4 077	4 077
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	4 077	4 077
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-4 250	-4 250
9. Wynik netto	11 143	429	-4 250
a) zysk netto	11 143	429	11 572
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	49 908	364	50 272

Kraków 28 września 2007 roku.

Podpisy:

Grzegorz Leszczyński - Prezes Zarządu

Rafał Abratański - Wiceprezes Zarządu

Robert Zguda – Główny Księgowy