

EFIX DOM MAKLERSKI

**JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
EFIX**

DOM MAKLERSKI S.A.

II KWARTAŁ 2016 ROKU

Poznań, 11 sierpnia 2016 r.

Raport EFIX Dom Maklerski S.A. za II kwartał roku 2016 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Nazwa (firma): **EFIX Dom Maklerski Spółka Akcyjna**
Kraj: Polska
Siedziba: Poznań
Adres: ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 A, 61-131 Poznań
Numer KRS: 0000348420
Oznaczenie Sądu: Sad Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego
REGON: 301346369
NIP: 2090001747
Telefon: + 48 (61) 679 44 44
Fax: + 48 (61) 679 44 44
Poczta e-mail: biuro@efixdm.pl
Strona www: www.efixdm.pl

ZARZĄD:

Na dzień 30 czerwca 2016 roku skład Zarządu był następujący:

Prezes Zarządu - Tomasz Korecki
Członek Zarządu - Tomasz Marek
Prokurent - Jolanta Bączkowska

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki EFIX Dom Maklerski S.A. obejmuje okres sprawozdawczy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2016 roku, a kończący się w dniu 30 czerwca 2016 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz 330) z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. z 2013 r. poz. 483) i Ustawą o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz. U z 2005 nr 183 poz 1538) z późniejszymi zmianami

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku, dla celów porównawczych zaprezentowano dane za okres od 01 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku.

BILANS

Aktywa	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	2016-06-30	2015-06-30	2016-03-31	2015-03-31
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 354 966,58	3 077 930,21	2 920 838,21	2 859 536,30
Na rachunkach bankowych	2 354 966,58	3 077 930,21	2 920 838,21	2 859 536,30
Należności krótkoterminowe	221 825,54	74 249,35	309 743,87	27 062,35
Od klientów	221 043,71	20 236,31	216 272,78	20 717,36
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	0,00	49 307,18	87 543,00	297,18
Pozostałe	781,83	4 705,86	5 928,09	6 047,81
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 710,68	56 678,44	24 908,35	129 148,13
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	605 584,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Akcje i udziały	605 584,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
Wartości niematerialne i prawne	5 224 329,91	4 906 555,35	4 677 902,92	4 982 892,83
Wartość firmy	4 600 000,00	4 900 000,00	4 675 000,00	4 975 000,00
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	1 745,45	6 555,35	2 902,92	7 892,83
Inne wartości niematerialne i prawne	622 584,46			
Rzeczowe aktywa trwałe	354 808,41	352 477,36	369 044,36	375 090,95
Środki trwałe, w tym:	354 808,41	352 477,36	369 044,36	375 090,95
pozostałe środki trwałe	331 217,63	340 333,94	350 382,79	369 455,10
Środki trwałe w budowie				
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	24 000,00	0,00	40 000,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	24 000,00	0,00	40 000,00
Aktywa razem	8 797 225,12	9 091 890,71	8 902 437,71	9 013 730,56

Pasywa	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	2016-06-30	2015-06-30	2016-03-31	2015-03-31
Zobowiązania krótkoterminowe	210 296,33	222 434,07	158 788,14	386 813,90
Wobec klientów	28 961,01	48 045,69	58 090,44	35 808,96
Kredyty i pożyczki	4 088,81	3 239,94	93,21	3 509,26
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	156 143,23	161 710,19	100 498,05	347 319,88
Z tytułu wynagrodzeń	2 701,26			
Pozostałe	18 402,02	9 438,25	106,44	175,80
Zobowiązania długoterminowe	17 182,45	151 047,70	45 747,62	185 481,70
Z tytułu umów leasingu finansowego	17 182,45	151 047,70	45 747,62	185 481,70
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	79,00	0,00	79,00
Ujemna wartość firmy				
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	79,00	0,00	79,00
- Krótkoterminowe	0,00	79,00	0,00	79,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny	8 569 746,34	8 718 329,94	8 697 901,95	8 441 355,96
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 723 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	577 427,01	319 500,00	577 427,01	320 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 053 178,35		-1 053 178,35
Zysk (strata) netto	-730 680,67	729 008,29	-602 525,06	451 534,31
Pasywa razem	8 797 225,12	9 091 890,71	8 902 437,71	9 013 730,56

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES
	OD	OD	OD	OD
	2016-01-01	2015-01-01	2016-04-01	2015-04-01
	DO	DO	DO	DO
	2016-06-30	2015-06-30	2016-06-30	2015-06-30
Przychody z podstawowej działalności , w tym:	1 658 642,12	4 191 464,03	878 230,73	2 198 948,16
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	1 650 104,02	3 441 376,27	871 613,92	2 048 874,31
- przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	1 299 136,90	3 068 291,39	623 802,92	1 860 714,36
- zarządzanie portfelami w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	350 967,12	373 084,88	247 811,00	188 159,95
Przychody z pozostałej działalności podstawowej	8 538,10	750 087,76	6 616,81	150 073,85
Koszty działalności podstawowej	2 228 540,70	3 076 754,68	928 481,70	1 731 331,12
Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	13 200,00	14 877,65	2 250,00	3 457,03
Opłaty na rzecz CCP				
Opłaty na rzecz izby gospodarczej				
Wynagrodzenia	1 079 622,98	1 366 259,75	458 997,10	747 741,66
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	187 062,62	221 553,63	77 037,02	121 195,33
Świadczenia na rzecz pracowników	3 845,00	3 291,00	1 695,00	1 391,00
Zużycie materiałów i energii	55 839,82	410 179,41	24 395,61	329 718,02
Usługi obce	256 655,94	0,00	39 144,78	0,00
Koszty utrzymania i wynajmu budynków	201 706,12	58 700,76	97 181,08	28 472,88
Pozostałe koszty rzeczowe	124 147,19	716 747,97	54 838,31	326 357,49
Amortyzacja	65 292,18	65 869,00	26 788,74	34 959,90
Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	180 051,96	181 009,83	100 763,61	122 247,15
Prowizje i inne opłaty	8 750,93	7 250,57	4 198,89	3 554,78
Pozostałe	52 365,96	31 015,11	41 191,56	12 235,88
Zysk (strata) z działalności maklerskiej	-569 898,58	1 114 709,35	-50 250,97	467 617,04
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży	-569 898,58	1 114 709,35	-50 250,97	467 617,04
Pozostałe przychody operacyjne	11 192,96	2 848,54	8 595,43	-187,52
Pozostałe koszty operacyjne	159 493,93	150 663,44	83 896,75	75 361,78
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-718 199,55	966 894,45	-125 552,29	392 067,74
Przychody finansowe	2 816,54	6 805,51	6,77	4 475,64
Koszty finansowe	15 297,66	18 321,67	2 610,09	15 744,40
Zysk (strata) brutto	-730 680,67	955 378,29	-128 155,61	380 798,98
Podatek dochodowy	0,00	226 370,00	0,00	103 325,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
Zysk (strata) netto	-730 680,67	729 008,29	-128 155,61	277 473,98

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES
	OD	OD	OD	OD
	2016-01-01	2015-01-01	2016-04-01	2015-04-01
	DO	DO	DO	DO
	2016-06-30	2015-06-30	2016-06-30	2015-06-30
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-433 548,52	1 335 961,38	86 671,68	266 194,54
Zysk (strata) netto	-730 680,67	729 008,29	-128 155,61	277 473,98
Korekty razem	297 132,15	606 953,09	214 827,29	-11 279,44
Amortyzacja	215 292,18	215 869,00	101 788,74	109 959,90
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 300,77	4 220,58	458,60	1 857,80
Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej			0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności			0,00	0,00
Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu			0,00	0,00
Zmiana stanu należności	57 198,42	-35 672,85	87 918,33	-47 187,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	50 175,90	84 158,43	35 463,95	-164 379,83
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-26 835,12	335 119,23	-10 802,33	88 469,69
Pozostałe korekty	0,00	3 258,70	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto działalności inwestycyjnej	-753 353,50	-19 774,20	-639 563,78	-11 008,83
Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	753 353,50	19 774,20	639 563,78	11 008,83
Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	625 584,46	3 527,81	622 584,46	0,00
Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	122 185,04	16 246,39	11 395,32	11 008,83
Pozostałe wydatki	5 584,00	0,00	5 584,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-59 219,37	1 046 831,30	-12 979,53	-36 791,80
Wpływy z działalności finansowej	0,00	1 120 000,00	0,00	0,00
Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych		1 120 000,00	0,00	0,00
Wydatki z tytułu działalności finansowej	59 219,37	73 168,70	12 979,53	36 791,80
Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych		500,00	0,00	500,00
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	57 918,60	68 448,12	12 520,93	34 434,00
Zapłacone odsetki	1 300,77	4 220,58	458,60	1 857,80
Przepływy pieniężne netto razem	-1 246 121,39	2 363 018,48	-565 871,63	218 393,91
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 246 121,39	2 363 018,48	-565 871,63	218 393,91
Środki pieniężne na początek okresu	3 601 087,97	714 911,73	2 920 838,21	2 859 536,30
Środki pieniężne na koniec okresu	2 354 966,58	3 077 930,21	2 354 966,58	3 077 930,21

ZMIANA STANU W KAPITALE

	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES
	OD	OD	OD	OD
	2016-01-01	2015-01-01	2016-04-01	2015-04-01
	DO	DO	DO	DO
	2016-06-30	2015-06-30	2016-06-30	2015-06-30
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 247 248,66	6 869 821,65	8 697 901,95	8 441 355,96
Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	8 247 248,66	6 869 821,65	8 697 901,95	8 441 355,96
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 723 000,00	7 923 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	800 000,00	0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu emisji akcji		800 000,00		
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 723 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	319 500,00	0,00	577 427,01	320 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	257 927,01	319 500,00	0,00	-500,00
Zwiększenia z tytułu sprzedaży akcji powyżej ich ceny emisyjnej		319 500,00	0,00	
Zwiększenia z tytułu przekazania zysku na kapitał zapasowy	257 927,01			
Zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu wydatków związanych z wydaniem udziałów (emisji akcji) własnych			0,00	500,00
Kapitał (funduszu) zapasowy na koniec okresu	577 427,01	319 500,00	577 427,01	319 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	257 927,01	-602 525,06	0,00	-601 644,04
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	257 927,01	10 825,23	0,00	451 534,31
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 311 105,36	10 825,23	0,00	451 534,31
Zmniejszenie z tytułu przekazania na pokrycie strat lat ubiegłych	1 311 105,36			
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	10 825,23	0,00	451 534,31
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 053 178,35	-1 064 003,58	-602 525,06	-1 053 178,35
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 053 178,35	-1 064 003,58	-602 525,06	-1 053 178,35
Zwiększenie z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				0,00
Zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego	1 053 178,35			0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 064 003,58	-602 525,06	-1 053 178,35
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 053 178,35	-602 525,06	-601 644,04
Wynik netto	-730 680,67	729 008,29	-128 155,61	277 473,98
Zysk netto		729 008,29	0,00	277 473,98
Strata netto	-730 680,67		-128 155,61	
Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 569 746,34	8 718 329,94	8 569 746,34	8 718 329,94
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 569 746,34	8 718 329,94	8 569 746,34	8 718 329,94

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady przyjęte przy sporządzaniu Raportu za II kwartał 2016 roku odpowiadają zasadom przyjętym przez EFIX Dom Maklerski S.A. przy sporządzaniu raportów rocznych, w tym przy sporządzaniu rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych. W niniejszym okresie sprawozdawczym EFIX Dom Maklerski S.A. nie dokonywał zmian w stosowanych zasadach.

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki EFIX Dom Maklerski S.A. obejmuje okres sprawozdawczy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2016 roku, a kończący się w dniu 30 czerwca 2016 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

2. Waluta sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest zaprezentowane w złotych polskich [PLN]

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

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 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.

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym,
- wartość firmy,
- know-how

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarżane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarżane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w spółce występuje wartość firmy, która zgodnie z Uchwałą Zarządu Spółki podlega amortyzacji w wydłużonym okresie 20 lat. Odpisy amortyzacyjne Spółka dokonuje metodą liniową i odnosi w pozostałe koszty operacyjne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Za środki trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty

kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych Spółki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez Spółkę, o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

W przypadku środków trwałych, na których wartość ma wpływ szybki postęp techniczno-ekonomiczny, stawki amortyzacji są podwyższane stosownie do limitów określonych w przepisach podatkowych.

Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest przez Spółkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

Transakcje w walutach obcych

Aktywa i pasywa oraz zobowiązania pozabilansowe wyrażone w walutach obcych wykazuje się w złotych polskich po przeliczeniu według kursu średniego danej waluty ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka 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.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kapitały własne

Kapitały wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wycenia się według wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W drugim kwartale 2016 r. spółka osiągnęła przychody z działalności maklerskiej w kwocie 871.613,92 zł. W analogicznym okresie 2015 roku przychody z działalności maklerskiej wyniosły 2.048.874,31 zł, jest to spadek o 60% kwartał do kwartału. Przychody z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie w drugim kwartale 2016 roku wyniosły 247.811,00 zł w tym samym okresie roku 2015 wyniosły one 188.159,95 zł, co oznacza wzrost o 31%. Zarząd ocenia osiągnięte wyniki jako zadowalające w sytuacji panującej na rynku, na którą silny wpływ miały informacje poza gospodarcze. Przychody spółki mają charakter prowizyjny i są silnie uzależnione od panującej atmosfery na rynku i aktywności klientów.

Spółka w drugim kwartale 2016 kontynuowała dalsze prace nad rozwojem innowacyjnego serwisu pod nazwą Exeria.com pozwalającego inwestorom tworzyć, uruchamiać i wymieniać się automatycznymi strategiami. Exeria.com jest unikalnym rozwiązaniem w skali światowej i spółka zamierza intensywnie rozwijać tę usługę w kolejnych miesiącach. Projekt jest w bardzo wysokim stadium zaawansowania i był w II kwartale 2016 prezentowany w konkursie Benzinga Fintech Awards gdzie zdobył nagrodę. Celem dalszych działań jest zainteresowanie Exerią klientów indywidualnych, którzy mogli by korzystać z jej możliwości jak i inwestorów mogących wesprzeć dalszy dynamiczny rozwój projektu.

EFIX Dom Maklerski S.A. w omawianym kwartale poniósł stratę z prowadzonej działalności w kwocie netto 128.155,61 zł. Co oznacza poniesienie straty od początku roku w kwocie 730.680,67 zł.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2016.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

EFIX Dom Maklerski ponosi wydatki związane z innowacyjnym projektem EXERIA, który został nagrodzony w konkursie Benzinga Fintech Awards. Exeria to świat robotów pracujących dla inwestora. Exeria składa się z narzędzi do prostej i intuicyjnej budowy, testowania realizacji i kontroli robotów znacząco ułatwiających proces tworzenia, zarządzania i realizowania strategii inwestycyjnych.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Tomasz Korecki	370 511	42,48%	719 511	46,20%
Marek Żywicki	234 904	26,93%	467 904	30,05%
Tadeusz Meronk	77 500	8,88%	155 000	9,95%
Tomasz Publicewicz	83 458	9,57%	83 458	5,36%
Pozostali	105 927	12,14%	131 427	8,44%
Razem	872 300	100,00%	1 557 300	100,00%

Poznań, dnia 11 sierpnia 2016 r

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	<i>36</i>	<i>33,13</i>
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	<i>3</i>	<i>----</i>

Dane na koniec II kwartału 2016 r.

Poznań, dnia 11 sierpnia 2016

Tomasz Korecki - Prezes Zarządu

Tomasz Marek – Członek Zarządu