

EFIX DOM MAKLERSKI

Sprawozdanie finansowe

ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Spis treści

1.	Informacje ogólne o Spółce EFIX Dom Maklerski S.A.....	4
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności Spółki.....	4
1.2.	Czas trwania Spółki.....	4
1.3.	Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej EFIX Dom Maklerski S.A.	5
1.4.	Struktura akcjonariatu EFIX Domu Maklerskiego S.A.....	5
1.5.	Kontynuacja działalności	5
1.6.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	6
2.	Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości.....	6
2.1.	Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego	6
2.2.	Oświadczenie o porównywalności danych.....	6
2.3.	Waluta sprawozdania finansowego	6
2.4.	Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	6
2.5.	Środki pieniężne	7
2.6.	Wartości niematerialne i prawne.....	7
2.6.1.	Wartość firmy	7
2.7.	Rzeczowe aktywa trwałe	8
2.8.	Transakcje w walutach obcych.....	9
2.9.	Zobowiązania.....	9
2.10.	Zobowiązania warunkowe.....	9
2.11.	Rezerwy	10
2.12.	Kapitały własne.....	10
2.12.1.	Kapitał zakładowy.....	11
2.12.2.	Kapitał zapasowy	11
2.12.3.	Kapitał rezerwowy.....	11
2.13.	Adekwatność kapitałowa i zewnętrzne wymogi kapitałowe.....	12
2.13.1.	Adekwatność kapitałowa prezentowana poprzez poziom funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki, poziom ekspozycji na ryzyko, kapitał założycielski i współczynniki kapitałowe	12
2.14.	Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego.....	14
2.15.	Polityka zarządzania ryzykiem	15
2.15.1.	Ryzyko kredytowe	15

2.15.2.	Ryzyko rynkowe.....	16
2.15.3.	Ryzyko związane z płynnością	16
2.15.4.	Ryzyko operacyjne.....	16
2.15.5.	Pozostałe ryzyka, w tym ryzyko reputacji.....	16
3.	Bilans EFIX Dom Maklerski S.A.	17
4.	Pozycje pozabilansowe.....	21
5.	Rachunek zysków i strat EFIX Dom Maklerski S.A.	22
6.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych EFIX Domu Maklerskiego S.A.	25
7.	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym EFIX Domu Maklerskiego S.A.	27
8.	Dodatkowe noty objaśniające	29
	Nota 1 Środki pieniężne	29
	Nota 1a Środki pieniężne (struktura walutowa)	29
	Nota 1b Środki pieniężne (struktura własności).....	29
	Nota 2 Należności krótkoterminowe.....	29
	Nota 2a Należności krótkoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty.....	30
	Nota 2b Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)	30
	Nota 2c Należności krótkoterminowe od klientów (brutto) o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty.....	30
	Nota 3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31
	Nota 4 Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży.....	31
	Nota 4a Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)	32
	Nota 4b Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (kryterium zbywalności).....	32
	Nota 4c Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (szczegółowe)	34
	Nota 5 Wartości niematerialne i prawne	34
	Nota 5a Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa).....	35
	Nota 5b Zmiana stanu wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych).....	35
	Nota 6 Rzeczowe aktywa trwałe	36
	Nota 6a Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa).....	37
	Nota 6b Zmiana stanu środków trwałych (wg grup rodzajowych).....	37
	Nota 7 Zobowiązania krótkoterminowe.....	39
	Nota 7a Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa).....	40
	Nota 7b Zobowiązania krótkoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	40
	Nota 7c Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych.....	40

Nota 8 Zobowiązania długoterminowe	41
Nota 8a Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	41
Nota 8b Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty.....	41
Nota 8c Zobowiązania warunkowe	41
Nota 9 Kapitał zakładowy	42
Nota 10 Kapitał zapasowy	42
Nota 11. Proponowany sposób pokrycia straty	42
Nota 12 Przychody z podstawowej działalności.....	42
Nota 12a Przychody z działalności maklerskiej z tytułu przyjmowania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych.....	43
Nota 12b Przychody z podstawowej działalności (struktura terytorialna)	43
Nota 13 Koszty działalności podstawowej	44
Nota 14 Pozostałe przychody operacyjne	44
Nota 14a Pozostałe przychody operacyjne – pozostałe.....	44
Nota 15 Pozostałe koszty operacyjne	45
Nota 15a Pozostałe koszty operacyjne – pozostałe	45
Nota 16 Przychody finansowe.....	45
Nota 17 Koszty finansowe	45
Nota 17a Koszty finansowe – pozostałe odsetki.....	46
Nota 18 Podatek dochodowy.....	46
Nota 19 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego.....	47
Nota 20 Zatrudnienie	48
Nota 21 Wynagrodzenie biegłego rewidenta.....	48
Nota 22 Stopa zwrotu z aktywów.....	48
Nota 23 Przychody i koszty działalności zaniechanej.....	48
Nota 24 Nie sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego przez jednostkę dominującą	48
Nota 25 Oświadczenie o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym	49

1. Informacje ogólne o Spółce EFIX Dom Maklerski S.A.

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności Spółki

Nazwa:	EFIX Dom Maklerski Spółka Akcyjna
Siedziba:	61-131 Poznań, ul. Abpa A. Baraniaka 88 A
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr rejestru Przedsiębiorców:	0000348420
Regon:	301346369
NIP:	2090001747

EFIX Dom Maklerski Spółka Akcyjna działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2016 r. poz. 1636 z późn. zm.) oraz zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej z dnia 08.02.2012 r. wydanego przez Komisję Nadzoru Finansowego (decyzja nr DFL/4020/80/48/I/96/1/10/11/KW).

Według statutu głównym przedmiotem działalności Spółki jest działalność maklerska (PKD 66.12.Z) obejmująca w szczególności:

- przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych;
- zarządzanie portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych;
- doradztwo inwestycyjne;
- doradztwo dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią;
- doradztwo i inne usługi w zakresie łączenia, podziału i przejmowania przedsiębiorstw,
- sporządzanie analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych;
- wykonywanie czynności określonych w art. 69 ust. 2 oraz 69 ust. 4 pkt. 1–7 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi, których przedmiotem są instrumenty bazowe instrumentów pochodnych, wskazanych w art. 2 ust. 1 pkt. 2 lit. d–f oraz i wymienionej wyżej ustawy, jeżeli czynności te pozostają w związku z działalnością maklerską.

1.2. Czas trwania Spółki

Czas trwania działalności Spółki EFIX Dom Maklerski S.A. jest nieograniczony.

1.3. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej EFIX Dom Maklerski S.A.

Skład Zarządu:

Na dzień 31 grudnia 2016 r. skład Zarządu był następujący:

- Tomasz Korecki – Prezes Zarządu,
- Tomasz Marek – Członek Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej:

Na dzień 31 grudnia 2016 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Jakub Kokociński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Marcinkowski – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Tomasz Publicewicz – Członek Rady Nadzorczej
- Maria Skrzypczak – Członek Rady Nadzorczej
- Marek Żywicki – Członek Rady Nadzorczej

1.4. Struktura akcjonariatu EFIX Domu Maklerskiego S.A.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku struktura akcjonariatu EFIX Dom Maklerski S.A. przedstawia się następująco

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%

1.5. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez EFIX Dom Maklerski S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

1.6. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, dla celów porównawczych zaprezentowano dane od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki EFIX Dom Maklerski S.A. obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2016 roku, a kończący się w dniu 31 grudnia 2016 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) 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 2017 r. poz. 123) i Ustawą o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz. U. z 2016 nr 183 poz. 1636) z późniejszymi zmianami

2.2. Oświadczenie o porównywalności danych

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku zawiera dane finansowe porównywalne do sprawozdania finansowego za okres poprzedni działalności EFIX Dom Maklerski S.A.

Porównywalność danych jest utrudniona ze względu na zmianę zawartości informacyjnej wzoru obowiązującego sprawozdania finansowego dla domów maklerskich opublikowanym w rozporządzeniu ministra finansów.

2.3. Waluta sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest zaprezentowane w złotych polskich.

2.4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W okresie od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku Spółka nie dokonała zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobów sporządzania sprawozdania finansowego. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości zastosowano w sposób ciągły w odniesieniu do poprzedniego okresu działalności EFIX Dom Maklerski S.A.

2.5. 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.

2.6. 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, 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.

2.6.1. 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 2016 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.

2.7. 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.

2.8. Transakcje w walutach obcych

Aktywa i pasywa oraz zobowiązania pozabilansowe wyrażone w walutach obcych wykazuje się w złotych 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.

2.9. Zobowiązania

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

2.10. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązanie warunkowe jest możliwym zobowiązaniem, które powstaje na skutek zdarzeń przeszłych i którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w przyszłości w momencie wystąpienia niepewnych zdarzeń (nad którymi jednostka nie ma pełnej kontroli).

Zobowiązaniem warunkowym może być również obecne zobowiązanie jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest

prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Przykładem zobowiązań warunkowych mogą być zobowiązania wynikające z udzielonych przez jednostkę gwarancji lub poręczeń majątkowych.

Zobowiązanie warunkowe wycenia się w wartości udzielonych gwarancji, poręczeń lub w inny sposób wiarygodnie oszacowanej wartości.

2.11. Rezerwy

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa – przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych lub zysków nadzwyczajnych.

2.12. Kapitały własne

Kapitały wycenia się według wartości nominalnej.

2.12.1. Kapitał zakładowy

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

2.12.2. Kapitał zapasowy

Zgodnie z regulacjami Kodeksu spółek handlowych kapitał zapasowy tworzy się z corocznych odpisów w wysokości przynajmniej 8% wykazanego w sprawozdaniu finansowym czystego zysku rocznego Domu Maklerskiego. Odpisy te są obligatoryjne aż do czasu osiągnięcia przez ten kapitał co najmniej 1/3 wartości kapitału akcyjnego. Kapitał zapasowy jest przeznaczony na pokrycie ewentualnych strat wykazanych w sprawozdaniach finansowych.

Do kapitału zapasowego należy także przelewać nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej a pozostałe po pokryciu kosztów emisji akcji.

Do kapitału zapasowego wpływają również dopłaty, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom, o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat.

O przeznaczeniu kapitału zapasowego decyduje walne zgromadzenie, przy czym kapitał zapasowy w wysokości jednej trzeciej części kapitału akcyjnego może być użyty jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

2.12.3. Kapitał rezerwowy

Zgodnie z art. 396 Kodeksu spółek handlowych i § 7 ust. 2 Statutu, Dom Maklerski może tworzyć kapitały rezerwowe. Kapitał rezerwowy tworzony jest na pokrycie szczególnych strat lub wydatków.

O przeznaczeniu kapitału rezerwowego decyduje walne zgromadzenie.

2.13. Adekwatność kapitałowa i zewnętrzne wymogi kapitałowe

2.13.1. Adekwatność kapitałowa prezentowana poprzez poziom funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki, poziom ekspozycji na ryzyko, kapitał założycielski i współczynniki kapitałowe

Z dniem 1 stycznia 2014 roku EFIX Dom Maklerski S.A. został zobowiązany stosować przepisy z aktów wykonawczych Parlamentu Europejskiego w zakresie zarządzania ryzykiem, na dzień bilansowy oraz wartości średniomiesięczne dla poziomu funduszy własnych oraz wymogi w zakresie funduszy własnych zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (dalej CRR) oraz Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2013/36/UE z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie warunków dopuszczenia instytucji kredytowych do działalności oraz nadzoru ostrożnościowego nad instytucjami kredytowymi i firmami inwestycyjnymi, zmieniająca dyrektywę 2002/87/WE i uchylająca dyrektywy 2006/48/WE oraz 2006/49/WE (dalej CRD IV).

Cel określony w polityce zarządzania kapitałem

EFIX Dom Maklerski S.A. będzie działał w kierunku bezpiecznego funkcjonowania opartego na utrzymaniu rozmiarów działalności obciążonej ryzykiem na poziomie adekwatnym do posiadanych funduszy własnych. Celem jest zapewnienie odpowiedniego poziomu funduszy własnych, kapitału wewnętrznego oraz alokacji kapitałów na poszczególne rodzaje ryzyk istotnych. Długoterminowy cel polityki zarządzania kapitałem jest określony w wewnętrznym dokumencie „Polityka zarządzania kapitałowego i planowania kapitałowego EFIX Dom Maklerski S.A.”

Poziom funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki

POZYCJA	FUNDUSZE WŁASNE	KAPITAŁ TIER I	KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I	KAPITAŁ DODATKOWY TIER I	KAPITAŁ TIER II
dzień bilansowy 31/12/2016	4 307 139,27	4 307 139,27	4 307 139,27		
gru-16	4 307 139,27	4 307 139,27	4 307 139,27		
lis-16	1 827 081,16	1 827 081,16	1 827 081,16		
paź-16	2 140 652,91	2 140 652,91	2 140 652,91		
wrz-16	2 474 833,32	2 474 833,32	2 474 833,32		

sie-16	2 807 838,47	2 807 838,47	2 807 838,47		
lip-16	3 069 193,28	3 069 193,28	3 069 193,28		
cze-16	3 345 416,43	3 345 416,43	3 345 416,43		
maj-16	3 570 035,04	3 570 035,04	3 570 035,04		
kwi-16	3 706 907,17	3 706 907,17	3 706 907,17		
mar-16	4 022 913,22	4 022 913,22	4 022 913,22		
lut-16	2 858 026,71	2 858 026,71	2 858 026,71		
sty-16	2 988 635,04	2 988 635,04	2 988 635,04		
poprzedni dzień bilansowy 31/12/2015	3 235 261,25	3 235 261,25	3 235 261,25		

Poziom ekspozycji na ryzyko

POZYCJA	ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO	KWOTY EKSPOZYCJI WAŻONYCH RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO RYZYKA KREDYTOWEGO, RYZYKA KREDYTOWEGO KONTRAHENTA, RYZYKA ROZMYCIA ORAZ DOSTAW Z PÓŹNIEJSZYM TERMINEM ROZLICZENIA	DODATKOWA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU STAŁYCH KOSZTÓW POŚREDNICH	Fundusze własne oparte na stałych kosztach pośrednich	Odchylenie wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych
dzień bilansowy 31/12/2016	18 293 404,88	3 936 262,80	14 357 142,07	1 463 472,39	2 753 102,27
gru-16	18 293 404,88	3 936 262,80	14 357 142,07	1 463 472,39	2 753 102,27
lis-16	18 293 404,88	5 125 380,26	13 168 024,62	1 463 472,39	363 608,77
paź-16	18 293 404,88	4 742 840,16	13 550 564,71	1 463 472,39	677 180,52
wrz-16	18 293 404,88	4 204 570,26	14 088 834,62	1 463 472,39	1 011 360,93
sie-16	18 293 404,88	3 694 579,34	14 598 825,53	1 463 472,39	1 344 366,08
lip-16	18 293 404,88	3 282 822,97	15 010 581,91	1 463 472,39	1 605 720,89
cze-16	18 293 404,88	2 859 234,72	15 434 170,15	1 463 472,39	1 881 944,04
maj-16	18 293 404,88	2 448 519,31	15 844 885,57	1 463 472,39	2 106 562,65
kwi-16	18 293 404,88	2 283 708,32	16 009 696,55	1 463 472,39	2 243 434,78
mar-16	18 293 404,88	1 807 547,96	16 485 856,91	1 463 472,39	2 559 440,83
lut-16	12 467 092,63	3 807 486,44	8 659 606,18	997 367,41	1 860 659,30
sty-16	12 467 092,63	3 588 110,71	8 878 981,92	997 367,41	1 991 267,63
poprzedni dzień bilansowy 31/12/2015	12 467 092,63	3 153 701,88	9 313 390,75	997 367,41	2 237 893,84

Kapitał założycielski

	Dzień bilansowy 31/12/2015	Dzień bilansowy 31/12/2016
Wysokość kapitału założycielskiego	205 785,00	212 115,00
Odchylenie wysokości funduszy własnych od wysokości kapitału założycielskiego	2 942 115,65	4 004 459,66

Współczynniki kapitałowe

POZYCJA	Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	Współczynnik kapitału Tier I	Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	łącznie współczynnik kapitałowy	Nadwyżka (+)/niedobór (-) łącznego kapitału
dzień bilansowy 31/12/2016	23,54%	3 483 936,05	23,54%	3 209 534,98	23,54%	2 843 666,88
gru-16	23,54%	3 483 936,05	23,54%	3 209 534,98	23,54%	2 843 666,88
lis-16	9,99%	1 003 877,94	9,99%	729 476,87	9,99%	363 608,77
paź-16	11,70%	1 317 449,69	11,70%	1 043 048,62	11,70%	677 180,52
wrz-16	13,53%	1 651 630,10	13,53%	1 377 229,03	13,53%	1 011 360,93
sie-16	15,35%	1 984 635,25	15,35%	1 710 234,18	15,35%	1 344 366,08
lip-16	16,78%	2 245 990,06	16,78%	1 971 588,99	16,78%	1 605 720,89
cze-16	18,29%	2 522 213,21	18,29%	2 247 812,14	18,29%	1 881 944,04
maj-16	19,52%	2 746 831,82	19,52%	2 472 430,75	19,52%	2 106 562,65
kwi-16	20,26%	2 883 703,95	20,26%	2 609 302,88	20,26%	2 243 434,78
mar-16	21,99%	3 199 710,00	21,99%	2 925 308,93	21,99%	2 559 440,83
lut-16	22,92%	2 297 007,54	22,92%	2 110 001,15	22,92%	1 860 659,30
sty-16	23,97%	2 427 615,87	23,97%	2 240 609,48	23,97%	1 991 267,63
poprzedni dzień bilansowy 31/12/2015	25,95%	2 674 242,08	25,95%	2 487 235,69	25,95%	2 237 893,84

EFIX Dom Maklerski S.A. w okresie od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku nie naruszył współczynników adekwatności limitu dużych ekspozycji w ciągu roku obrotowego wyliczonych zgodnie z rozporządzeniem 575/2013.

2.14. Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych.

Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustaleniu rezerwy należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy ujemnej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Aktywa z tytułu podatku odroczonego” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustalaniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy dodatniej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie „Rezerwa na podatek dochodowy” według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w bilansie wykazywane są oddzielnie. Rezerwa i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

W ocenie Zarządu poziom rezerw i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są nieistotne i dlatego nie są tworzone.

2.15. Polityka zarządzania ryzykiem

System zarządzania ryzykiem związany jest z działalnością prowadzoną przez EFIX Dom Maklerski S.A. oraz systemami i procesami stosowanymi przez Spółkę w prowadzonej działalności.

Zarząd wprowadza odpowiednie do skali i stopnia złożoności prowadzonej przez EFIX Dom Maklerski S.A. działalności limity wewnętrzne ograniczające poziom ryzyka występującego w poszczególnych obszarach działania Spółki.

2.15.1. Ryzyko kredytowe

W ramach zarządzania ryzykiem kredytowym Dom Maklerski: ustala wewnętrzne procesy i minimalizuje błędy ludzkie poprzez stosowanie wewnętrznych regulaminów i procedur, nie

udziela pożyczek, ocenia i zarządza ryzykiem ekspozycji wobec banków, ocenia i zarządza ryzykiem ekspozycji wobec klientów Domu Maklerskiego i jego kontrahentów, monitoruje ryzyko utraty środków pieniężnych w drodze, środków pieniężnych na rachunku Domu Maklerskiego i równoważnych pozycji gotówkowych

2.15.2. Ryzyko rynkowe

W ramach ryzyka rynkowego Dom Maklerski identyfikuje ryzyko walutowe.

Zarządzanie ryzykiem walutowym polega na bieżącym monitorowaniu pozycji walutowej.

2.15.3. Ryzyko związane z płynnością

Dom Maklerski w ramach zarządzania ryzykiem płynności utrzymuje poziom płynnych środków na bezpieczne regulowanie zobowiązań Domu Maklerskiego w celu utrzymywania bez zakłóceń podstawowej bieżącej działalności, w tym w szczególności płatności z tytułu podatków i innych obciążeń administracyjnych, płac, najmu, dostępu do serwisów itp.

2.15.4. Ryzyko operacyjne

W zakresie identyfikacji, pomiaru, monitorowania i kontroli ryzyka operacyjnego Dom Maklerski: ustala wewnętrzne procesy i minimalizuje błędy ludzkie, minimalizuje możliwość powstania straty na skutek zawodności systemów poprzez odpowiedni wybór podmiotów prowadzących rachunki klientów, ogranicza wpływ błędów ludzkich lub systemów poprzez stosowanie wewnętrznych procedur regulujących dostęp do systemów informatycznych, monitoruje zgodność działalności Domu Maklerskiego z przepisami prawa i regulaminami wewnętrznymi oraz ocenia ich funkcjonowanie, monitoruje w ramach obowiązków sprawowanych przez Zarząd ryzyko wystąpienia zdarzeń zewnętrznych mogących spowodować stratę.

2.15.5. Pozostałe ryzyka, w tym ryzyko reputacji

Działania dotyczące ryzyka utraty reputacji podejmowane są przez Zarząd na podstawie bieżącej oceny wpływu poszczególnych przypadków na wizerunek Domu Maklerskiego. Polegają one w szczególności na unikaniu lub rezygnacji z działalności generującej ryzyko utraty reputacji oraz podjęcia natychmiastowych działań informacyjnych, wyjaśniających sytuację Domu Maklerskiego.

3. Bilans EFIX Dom Maklerski S.A.

Aktywa	Nota nr	Stan na 2016-12-31	Stan na 2015-12-31
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	631 043,82	3 601 087,97
1. W kasie			
2. Na rachunku bankowym		631 043,82	3 601 087,97
3. Inne środki pieniężne			
4. Inne aktywa pieniężne			
II. Należności krótkoterminowe	2	213 013,05	279 023,96
1. Od klientów		189 179,44	201 732,23
2. Od jednostek powiązanych			
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		0,00	0,00
a) z tytułu zawartych transakcji			
b) pozostałe			
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe			
5. Od krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych			
5a. Od CCP			
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych			
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających			
8. Od izby gospodarczej			
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		15 348,00	76 190,18
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności			
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych			
12. Pozostałe		8 485,61	1 101,55
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu		0,00	0,00
1. Akcje			
2. Dłużne papiery wartościowe			
3. Certyfikaty inwestycyjne			
4. Warranty			
5. Pozostałe papiery wartościowe			
6. Instrumenty pochodne			
7. Towary giełdowe			
8. Pozostałe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	35 829,34	18 875,56
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe		0,00	0,00
1. Jednostce dominującej			
2. Znaczącemu inwestorowi			
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej			
4. Jednostkom podporządkowanym			
5. Pozostałe			
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		0,00	0,00
1. Dłużne papiery wartościowe			
2. Pozostałe papiery wartościowe			
3. Towary giełdowe			

4. Pozostałe			
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	4	3 302 132,00	600 000,00
1. Akcje i udziały		3 302 132,00	600 000,00
a) jednostki dominującej			
b) znaczącego inwestora			
c) wspólnika jednostki współzależnej			
d) jednostek podporządkowanych		2 702 132,00	
e) pozostałe		600 000,00	600 000,00
2. Dłużne papiery wartościowe			
3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych			
4. Certyfikaty inwestycyjne			
5. Pozostałe papiery wartościowe			
6. Towary giełdowe			
7. Pozostałe			
VII. Należności długoterminowe		0,00	0,00
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
1. Jednostce dominującej			
2. Znaczącemu inwestorowi			
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej			
4. Jednostkom podporządkowanym			
5. Pozostałe			
IX. Wartości niematerialne i prawne	5	4 450 146,99	4 754 060,40
1. Wartość firmy		4 450 000,00	4 750 000,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		146,99	4 060,40
- oprogramowanie komputerowe		146,99	4 060,40
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
X. Rzeczowe aktywa trwałe:	6	275 710,31	292 600,60
1. Środki trwałe, w tym:		275 710,31	292 600,60
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			
b) budynki i lokale			
c) zespoły komputerowe		29 304,04	10 509,00
d) pozostałe środki trwałe		246 406,27	282 091,60
2. Środki trwałe w budowie			0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		8 907 875,51	9 545 648,49

Poznań, dnia 15 marca 2017 roku

Sporządził : Artur Drożyński

Zatwierdził :

Tomasz Korecki – Prezes Zarządu

Tomasz Marek – Członek Zarządu

Pasywa	Nota nr	Stan na 2016-12-31	Stan na 2015-12-31
I. Zobowiązania krótkoterminowe	7	140 589,25	154 076,19
1. Wobec klientów		40 426,81	41 311,55
2. Wobec jednostek powiązanych			
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich			
a) z tytułu zawartych transakcji			
b) pozostałe			
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe			
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych			
5a. Wobec CCP			
6. Wobec izby gospodarczej			
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających			
8. Kredyty i pożyczki		465,91	5 989,70
a) od jednostek powiązanych			
b) pozostałe		465,91	5 989,70
9. Dłużne papiery wartościowe			
9a. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu			
10. Wekslowe			
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		97 260,19	106 774,94
12. Z tytułu wynagrodzeń		1 865,25	0,00
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych			
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych			
15. Fundusze specjalne			
16. Pozostałe		571,09	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	8	0,00	81 145,29
1. Kredyty bankowe			
a) od jednostek powiązanych			
b) pozostałe			
2. Pożyczki			
a) od jednostek powiązanych			
b) pozostałe			
3. Dłużne papiery wartościowe			
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych			
5. Z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	81 145,29
a) od jednostek powiązanych			
b) pozostałe		0,00	81 145,29
6. Pozostałe			
III. Rozliczenia międzyokresowe	9	10 000,00	10 000,00
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		10 000,00	10 000,00

a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		10 000,00	10 000,00
IV. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
3. Pozostałe		0,00	0,00
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
V. Zobowiązania podporządkowane			
VI. Kapitał (fundusz) własny		8 757 286,27	9 300 427,01
1. Kapitał (fundusz) własny	10	8 723 000,00	8 723 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	11	577 427,01	319 500,00
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		319 500,00	319 500,00
b) utworzono ustawowo		257 927,01	
c) utworzono zgodnie ze statutem		0,00	
d) z dopłat akcjonariuszy			
e) inne			
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	-1 053 178,35
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)			
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)			-1 053 178,35
8. Zysk (strata) netto		-543 140,75	1 311 105,36
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
PASYWA RAZEM		8 907 875,51	9 545 648,49

Poznań, dnia 15 marca 2017 roku

Sporządził : Artur Drożyński

Zatwierdził :

Tomasz Korecki – Prezes Zarządu

Tomasz Marek – Członek Zarządu

4. Pozycje pozabilansowe

Pozycje pozabilansowe		Stan na	Stan na
		2016-12-31	2016-12-31
I.	Zobowiązania warunkowe, w tym:		
	1. Gwarancje		
	2. Kaucje, poręczenia		
	3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności		
	4. Pozostałe		
II.	Majątek obcy w użytkowaniu		
III.	Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego		
IV.	Inne pozycje pozabilansowe		

Poznań, dnia 15 marca 2017 roku

Sporządził : Artur Drożyński

Zatwierdził :

Tomasz Korecki – Prezes Zarządu

Tomasz Marek – Członek Zarządu

5. Rachunek zysków i strat EFIX Dom Maklerski S.A.

Rachunek zysków i strat domu maklerskiego	Nota nr	okres od 2016-01-01 do 2016-12-31	okres od 2015-01-01 do 2015-12-31
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	11	2 561 285,58	7 807 090,32
- od jednostek powiązanych			
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	11a	2 536 046,85	7 006 933,71
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych		1 969 509,20	6 334 075,59
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie			
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych		566 537,65	672 858,12
d) doradztwa inwestycyjnego			
e) oferowania instrumentów finansowych			
f) świadczenia usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe			
g) prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi			
h) pozostałe			
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	11b	25 238,73	800 156,61
II. Koszty działalności podstawowej	12	2 796 127,74	5 797 416,24
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		24 161,25	27 733,20
2. Opłaty na rzecz CCP			
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej			
4. Wynagrodzenia		1 269 333,78	2 644 110,30
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		236 624,25	443 638,09
6. Świadczenia na rzecz pracowników		11 634,22	16 364,18
7. Zużycia materiałów i energii		79 692,00	483 067,15
8. Usługi obce		300 831,65	
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości		287 434,53	127 985,26
10. Pozostałe koszty rzeczowe		165 604,15	1 505 536,00
11. Amortyzacja		150 707,85	128 240,71
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		142 325,43	334 154,69
13. Prowizje i inne opłaty		16 185,74	16 257,12
14. Pozostałe		111 592,89	70 329,54
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej(I-II)		-234 842,16	2 009 674,08
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		0,00	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			

3. Korekty aktualizujące wartość			
4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia			
5. Pozostałe			
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość			
2. Strata ze sprzedaży/ umorzenia			
3. Pozostałe			
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)		0,00	0,00
VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności		0,00	0,00
1. Odsetki, w tym			
- od jednostek powiązanych			
2. Korekty aktualizujące wartość			
3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych			
4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia			
5. Pozostałe			
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymanych do terminu zapadalności		0,00	0,00
1. Korekta aktualizująca wartość			
2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych			
3. Strata ze sprzedaży/ umorzenia			
4. Pozostałe			
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)		0,00	0,00
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		0,00	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
3. Korekty aktualizujące wartość			
4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia			
5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych			
6. Pozostałe			
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość			
2. Strata ze sprzedaży/ umorzenia			
3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych			
4. Pozostałe			
XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)		0,00	0,00
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	13	20 717,24	9 252,39
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			
2. Rozwiązanie rezerw			
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności			
4. Dotacje			
5. Pozostałe		20 717,24	9 252,39

XIV. Pozostałe koszty operacyjne	14	317 144,65	303 093,30
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			
2. Utworzenie rezerw			
3. Odpisy aktualizujące należności			
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			
5. Pozostałe	14a	317 144,65	303 093,30
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III +VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)		-531 269,57	1 715 833,17
XVII. Przychody finansowe	15	3 444,44	18 650,82
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym :			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki od lokat i depozytów, w tym:		3 414,97	18 642,56
- od jednostek powiązanych			
3. Pozostałe odsetki		0,00	0,00
4. Dodatnie różnice kursowe		0,00	0,00
a) zrealizowane			0,00
b) niezrealizowane		0,00	0,00
5. Pozostałe		29,47	8,26
XVIII. Koszty finansowe	16	15 315,62	35 451,63
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:		0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych			
2. Pozostałe odsetki		1 305,23	16 967,68
3. Ujemne różnice kursowe	16a	14 010,39	18 483,95
a) zrealizowane		7 701,56	16 353,84
b) niezrealizowane		6 308,83	2 130,11
4. Pozostałe		0,00	0,00
XXII. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XXVIII)		-543 140,75	1 699 032,36
XXIII. Podatki dochodowy	17	0,00	387 927,00
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
XXV. Zysk strata netto (XXII-XXIII-XXIV)		-543 140,75	1 311 105,36

Poznań, dnia 15 marca 2017 roku

Sporządził : Artur Drożyński

Zatwierdził :

Tomasz Korecki – Prezes Zarządu

Tomasz Marek – Członek Zarządu

6. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych EFIX Domu Maklerskiego S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych domu maklerskiego	Stan na 2016-12-31	Stan na 2015-12-31
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-2 695 894,70	1 941 847,65
I. Zysk (strata) netto	-543 140,75	1 311 105,36
II. Korekty razem	-2 152 753,95	630 742,29
1. Amortyzacja	450 707,85	428 240,71
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 305,23	16 967,68
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
7. Zmiana stanu należności	66 010,91	-240 447,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	-13 486,94	15 879,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 953,78	406 843,11
10. Pozostałe korekty (z tego korekta dotycząca wytworzenia wartości niematerialnej i prawnej projekt EXERIA i wniesienie jej w formie ZCP do spółki zależnej kwota korekty z tego tytułu 2.643.351 zł, korekta przeciwna na kwotę 3.017,78 utrata środka trwałego)	-2 640 337,22	3 258,70
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-191 698,93	-19 774,20
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej		
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora		
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej		
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych		
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności		
6. Zycie wartości niematerialnych i prawnych		
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)		
9. Otrzymane odsetki		
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
11. Pozostałe wpływy		
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	191 698,93	19 774,20
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej		
2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora		
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej		

4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych		
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	58 781,00	
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 000,00	3 527,81
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	129 917,93	16 246,39
8. Udzielone pożyczki długoterminowe		
9. Pozostałe wydatki		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-82 450,52	964 102,79
I. Wpływy z działalności finansowej	0,00	1 120 000,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych		1 120 000,00
7. Dopłaty do kapitału		
8. Pozostałe wpływy		
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	82 450,52	155 897,21
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych		
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych		500,00
7. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
8. Płatności dywidendy i innych wypłat na rzecz właścicieli		
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne		
11. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	81 145,29	138 429,53
12. Zapłacone odsetki	1 305,23	16 967,68
13. Pozostałe wydatki		
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-2 970 044,15	2 886 176,24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 970 044,15	2 886 176,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 601 087,97	714 911,73
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	631 043,82	3 601 087,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Poznań, dnia 15 marca 2017 roku

Sporządził : Artur Drożyński

Zatwierdził :

Tomasz Korecki – Prezes Zarządu

Tomasz Marek – Członek Zarządu

7. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym EFIX Domu Maklerskiego S.A.

Zmiana stanu w kapitale (funduszu) własnym domu maklerskiego	Stan na 2016-12-31	Stan na 2015-12-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 300 427,01	6 869 821,65
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	9 300 427,01	6 869 821,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 723 000,00	7 923 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	800 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	800 000,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)		800 000,00
-.....		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenie udziałów (akcji)		
-...		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 723 000,00	8 723 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	319 500,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	257 927,01	319 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	257 927,01	320 000,00
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	320 000,00
- podział zysku (ustawowo)		
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	257 927,01	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	500,00
-pokrycie straty		
-wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	500,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	577 427,01	319 500,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (fundusz) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych		
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	257 927,01	-1 064 003,58
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu	1 311 105,36	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 311 105,36	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 311 105,36	

EFIX Dom Maklerski S.A. z siedzibą (61-131) Poznań, ul. Abpa A. Baraniaka 88A
 telefon/fax +48 61 679 44 44, biuro@efixdm.pl, www.efixdm.pl
 NIP 2090001747, REGON 301346369, Numer KRS 0000348420
 Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy KRS
 Kapitał zakładowy wpłacony 8.723.000,00 PLN

- podziału zysku	1 311 105,36	
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 053 178,35	-1 064 003,58
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 053 178,35	-1 064 003,58
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 053 178,35	10 825,23
- pokrycie straty z lat ubiegłych z zysk	1 053 178,35	10 825,23
- pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zakładowego		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 053 178,35
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 053 178,35
8. Wynik netto	-543 140,74	1 311 105,36
a) zysk netto		1 311 105,36
b) straty netto	-543 140,74	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 757 286,27	9 300 427,01
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie straty)	8 757 286,27	9 300 427,01

Poznań, dnia 15 marca 2017 roku

Sporządził : Artur Drożyński

Zatwierdził :

Tomasz Korecki – Prezes Zarządu

Tomasz Marek – Członek Zarządu

8. Dodatkowe noty objaśniające

Nota 1 Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne własne:	631 043,82	3 601 087,97
a) w kasie		
b) na rachunkach bankowych	554 924,28	1 525 579,32
c) lokaty bankowe i inne środki pieniężne	76 119,54	2 075 508,65

Nota 1a Środki pieniężne (struktura walutowa)

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne własne:	631 043,82	3 601 087,97
a) w walucie polskiej	627 555,37	3 598 971,47
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote) w tym:	3 488,45	2 116,50
'- USD	2 915,81	1 515,97
'- EUR	572,64	600,53

Nota 1b Środki pieniężne (struktura własności)

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WŁASNOŚCI)	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne :	631 043,82	3 601 087,97
a) własne	631 043,82	3 601 087,97
b) klientów	0,00	0,00

Nota 2 Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
Należności krótkoterminowe - razem netto	213 013,05	279 023,96
Odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności krótkoterminowe - razem brutto	213 013,05	279 023,96

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
Należności krótkoterminowe - razem	213 013,05	279 023,96
1. Od klientów	189 179,44	201 732,23
2. Od jednostek powiązanych		
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		0,00
a) z tytułu zawartych transakcji		
b) pozostałe		
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		

5. Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
8. Od izby gospodarczej		
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	15 348,00	76 190,18
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności		
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		
12. Pozostałe	8 485,61	1 101,55

Nota 2a Należności krótkoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty

NALEŻNOŚCI O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2016	31.12.2015
Należności krótko- i długoterminowe – razem	213 013,05	279 023,96
a) do 1 roku	213 013,05	279 023,96
b) powyżej 1 roku do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
d) należności przeterminowane		

Nota 2b Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2016	31.12.2015
Należności krótkoterminowe netto - razem	213 013,05	279 023,96
a) w walucie polskiej	212 662,46	270 500,64
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote)	350,59	8 523,32

Nota 2c Należności krótkoterminowe od klientów (brutto) o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD KLIENTÓW (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2016	31.12.2015
a) do 1 miesiąca	13 683,25	37 628,12
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
e) powyżej 1 roku	175 496,19	164 104,11
f) należności przeterminowane		
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	189 179,44	201 732,23

g) odpisy aktualizujące wartość należności (z tytułu dostaw i usług)		
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	189 179,44	201 732,23

W należnościach powyżej jednego roku EFIX Dom Maklerski S.A. prezentuje kaucje z tytułu czynszu za lokal wynajmowany na cele biurowe, charakter zawartej umowy i przeznaczenie kaucji wskazuje to miejsce prezentacji jako najbardziej optymalne

Nota 3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2016	31.12.2015
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym	35 829,34	18 875,56
- opłacone z góry czynsze		
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	24 538,55	14 738,20
- prenumeraty	4 578,78	1 972,95
- opłaty informatyczne	6 712,01	2 164,41
- informatyczny projekt ARENA	0,00	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe,		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	35 829,34	18 875,56

Nota 4 Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	31.12.2016	31.12.2015
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3 302 132,00	600 000,00
1. Akcje i udziały	3 302 132,00	600 000,00
a) jednostki dominującej		
b) znaczącego inwestora		
c) wspólnika jednostki współzależnej		
d) jednostek podporządkowanych	2 702 132,00	
e) pozostałe	600 000,00	600 000,00
2. Dłużne papiery wartościowe		
3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
4. Certyfikaty inwestycyjne		
5. Pozostałe papiery wartościowe		
6. Towary giełdowe		
7. Pozostałe		

W grudniu 2016 roku Zarząd EFIX Dom Maklerski zdecydował, że dalsza realizacja innowacyjnego projektu informatycznego w zakresie algorytmicznego inwestowania na giełdzie w ramach struktury organizacyjnej EFIX Dom Maklerski S.A. jest mało efektywna dla projektu jak i dla podstawowej działalności domu maklerskiego jaką jest przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych. Dlatego w celu przyspieszenia prac nad projektem, który ze względu na innowacyjność musi być realizowany możliwie szybko postanowiono wnieść projekt do spółki celowej, która zajmie się samodzielną realizacją projektu. Projekt wymaga pozyskania finansowania zewnętrznego. Możliwe jest w przyszłości wyjście z inwestycji przez EFIX Dom Maklerski S.A.

Projekt informatyczny EXERIA został wniesiony w formie zorganizowanej części przedsiębiorstwa, w postaci wartości niematerialnej i prawnej, niezbędnego wyposażenia, a przede wszystkim osób pracujących nad

projektem cechujących się wysoką wiedzą specjalistyczną. Wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa zostało wycenione przede wszystkim w oparciu o poniesione dotychczas nakłady zarówno w roku bieżącym jak i w latach poprzednich. Wartość niematerialna i prawna projekt EXERIA została wytworzona w EFIX Dom Maklerski S.A. po przez pracę nad projektem osób zatrudnionych na etatach i współpracujących na umowach cywilnoprawnych. Poniesione nakłady to w większości wynagrodzenia wysokiej klasy specjalistów takich jak kierownik projektu, projektant IT, konsultanci IT, analitycy IT, testerzy oprogramowania, graficy komputerowi, tłumacze językowi, analitycy finansowi i doradcy inwestycyjni. Tworzenie oprogramowania o takim charakterze wymagało dużej wiedzy o rynkach finansowych, profilach inwestorów i ich metodach działania w procesie inwestowania. Pozyskanie wiedzy o takim charakterze przez inną organizację chcącą zrealizować podobny projekt byłoby trudniejsze, co oznacza wzrost kosztów projektu. Projekt oprócz specjalistów wymagał nakładów na narzędzia niezbędne do pracy, takich jak lokal, licencje na programy do tworzenia oprogramowania, wynajmu serwerów do przechowywania tworzonych produktów oraz innych niezbędnych narzędzi informatycznych. Przy zachowaniu dużej ostrożności zidentyfikowano łączne nakłady na projekt EXERIA w wartości 2.627.351,00 zł, z czego 80 % to koszty wynagrodzeń osób zatrudnionych przy projekcie.

Dla celu wniesienia aportem Projektu EXERIA zbadano również zdolność projektu do generowania przychodów w przyszłości na podstawie wcześniej udzielonych sublicencji na części składowe projektu Exeria. Ponadto przeprowadzono test wartości oprogramowania według constructive cost model, dzięki któremu oszacowano, że odtworzenie projektu zajęłoby ponad 47 miesięcy i wymagałoby wysiłku 2360 osobomiesięciami.

Nota 4a Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)	31.12.2016	31.12.2015
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3 302 132,00	600 000,00
a) w walucie polskiej	3 302 132,00	600 000,00
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote) w tym:		

Nota 4b Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (kryterium zbywalności)

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (kryterium zbywalności)	31.12.2016	31.12.2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały (wartość bilansowa)		
b) dłużne papiery wartościowe		
c) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
d) certyfikaty inwestycyjne		
e) pozostałe papiery inwestycyjne		
f) towary giełdowe		
g) pozostałe		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały (wartość bilansowa)		
b) dłużne papiery wartościowe		
c) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
d) certyfikaty inwestycyjne		
e) pozostałe papiery inwestycyjne		

f) towary giełdowe		
g) pozostałe		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynkach regulowanych (wartość bilansowa)	3 302 132,00	600 000,00
a) akcje i udziały (wartość bilansowa)		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia	3 302 132,00	600 000,00
b) dłużne papiery wartościowe		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
d) certyfikaty inwestycyjne		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
e) pozostałe papiery inwestycyjne		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
f) towary giełdowe		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
g) pozostałe		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały (wartość bilansowa)		
b) dłużne papiery wartościowe		
c) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
d) certyfikaty inwestycyjne		
e) pozostałe papiery inwestycyjne		
f) towary giełdowe		
g) pozostałe		
Wartość według ceny nabycia, razem	3 302 132,00	600 000,00
Wartość na koniec okresu, razem	3 302 132,00	600 000,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0,00	0,00
Wartość bilansowa, razem	3 302 132,00	600 000,00

Nota 4c Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (szczegółowe)

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	31.12.2016	31.12.2015
1. Akcje i udziały od jednostek powiązanych	2 702 132,00	0,00
- EFIX DATA SP. Z O.O. z siedzibą w Poznaniu u. Baraniaka 88A, NIP 7822638962, działalność informatyczna - posiada 54.019 udziałów o łącznej wartości 2.700.950 zł tj. 99,99 % udziałów w kapitale i tyle samo praw głosu na walnym zgromadzeniu wspólników , spółka zależna	2 702 132,00	

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	31.12.2016	31.12.2015
1. Akcje i udziały w pozostałych	600 000,00	600 000,00
- TRADEBOX S.A. z siedzibą w Poznaniu u. Baraniaka 88A, NIP 7822556804, działalność informatyczna - posiada 600.000 akcji o łącznej wartości 600.000,00 zł, tj. 49,66 % udziałów w kapitale spółki i tyle samo praw głosu na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy, spółka stowarzyszona	600 000,00	600 000,00

Nota 5 Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2016	31.12.2015
Wartości niematerialne i prawne - razem	4 450 146,99	4 754 060,40
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy	4 450 000,00	4 750 000,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	146,99	4 060,40
- oprogramowanie komputerowe		4 060,40
d) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		

Wartość firmy powstała na podstawie zawarcia aktem notarialnym w dniu 01.09.2011 roku umowy wniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa prowadzonej przez Tomasza Koreckiego i wniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa przez Marka Żywickiego. Prowadzone przedsiębiorstwa były takie same, świadczyły usługi agenta inwestycyjnego dla GFT Global Markets z siedzibą w Londynie. W ramach wykonywanej działalności przedsiębiorstwa wykonywały czynności z zawierania umów o świadczenie usług GFT Global Markets lub umożliwiały realizację tych umów, w szczególności polegające na doradzaniu klientowi lub potencjalnemu klientowi w zakresie instrumentów finansowych. Na moment wniesienia najistotniejszym aktywem były zawarte umowy agentów inwestycyjnych i to one tworzyły wartość transakcji 3 mln zł dla każdej zorganizowanej części przedsiębiorstwa to daje łączną wartość firmy 6 mln zł. Amortyzacja wartości firmy została zaplanowana na dwadzieścia lat. Z wniesionych umów zrealizowano przychód do dnia 31.12.2016 w kwocie 15.916.837, 47 zł, co potwierdza, że nie nastąpiła utrata wartości firmy.

Nota 5a Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2016	31.12.2015
Wartości niematerialne i prawne - razem	4 450 146,99	4 754 060,40
a) własne	4 450 146,99	4 754 060,40
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		

Nota 5b Zmiana stanu wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	31.12.2016	31.12.2015
Wartość firmy		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	6 000 000,00	6 000 000,00
b) zwiększenia		
- nabycie		
- inne		
c) zmniejszenia		
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	6 000 000,00	6 000 000,00
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 250 000,00	950 000,00
f) amortyzacja za okres	300 000,00	300 000,00
- amortyzacja bieżąca	300 000,00	300 000,00
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)		
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 550 000,00	1 250 000,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		
- zwiększenia		
- zmniejszenia		
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		
k) wartość netto na koniec okresu	4 450 000,00	4 750 000,00

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	31.12.2016	31.12.2015
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości niematerialne i prawne, w tym:		
oprogramowania komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	16 421,00	12 893,19
b) zwiększenia	3 000,00	3 527,81
- nabycie	3 000,00	3 527,81
- inne		
c) zmniejszenia		
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	19 421,00	16 421,00
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	12 360,60	7 337,69
f) amortyzacja za okres	6 913,41	5 022,91
- amortyzacja bieżąca	6 913,41	5 022,91
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)		
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	19 274,01	12 360,60
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		
- zwiększenia		
- zmniejszenia		
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		
k) wartość netto na koniec okresu	146,99	4 060,40

Nota 6 Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2016	31.12.2015
Rzeczowe aktywa trwałe - razem	275 710,31	292 600,60
1. Środki trwałe, w tym:	275 710,31	292 600,60
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		
b) budynki i lokale		
c) zespoły komputerowe	29 304,04	10 509,00
d) pozostałe środki trwałe	246 406,27	282 091,60
2. Inwestycja w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		

Nota 6a Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2016	31.12.2015
Rzeczowe aktywa trwałe - razem	275 710,31	292 600,60
a) majątek własny	275 710,31	42 125,67
b) majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany		250 474,93

Nota 6b Zmiana stanu środków trwałych (wg grup rodzajowych)

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH Zespoły komputerowe	31.12.2016	31.12.2015
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	83 711,65	67 465,26
b) zwiększenia	30 612,70	16 246,39
- nabycie	30 612,70	16 246,39
- inne		
c) zmniejszenia	2 915,28	0,00
- sprzedaż		
- likwidacja	2 915,28	
- inne		
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	111 409,07	83 711,65
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	73 202,65	66 469,53
f) amortyzacja za okres	9 121,03	6 733,12
- amortyzacja bieżąca		6 733,12
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)	218,65	0,00
- sprzedaż		
- likwidacja	218,65	
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	82 105,03	73 202,65
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		
- zwiększenia		
- zmniejszenia		
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	29 304,04	10 509,00

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe środki trwałe		
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	590 741,63	590 741,63
b) zwiększenia	99 305,23	0,00
- nabycie	99 305,23	
- inne		
c) zmniejszenia		0,00
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	690 046,86	590 741,63
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	308 650,03	192 165,35
f) amortyzacja za okres	134 990,56	116 484,68
- amortyzacja bieżąca	134 990,56	116 484,68
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)		0,00
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	443 640,59	308 650,03
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		
- zwiększenia		
- zmniejszenia		
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	246 406,27	282 091,60

ZMIANA STANU INWESTYCJE W BUDOWIE	31.12.2016	31.12.2015
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	3 258,70
b) zwiększenia		0,00
- nabycie		
- inne		
c) zmniejszenia	0,00	3 258,70
- sprzedaż		3 258,70
- likwidacja		
- inne		
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00

e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		
f) amortyzacja za okres		0,00
- amortyzacja bieżąca		
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)		0,00
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	3 258,70
- zwiększenia	0,00	3 258,70
- zmniejszenia		
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 7 Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania krótkoterminowe - razem	140 589,25	154 076,19
1. Wobec klientów	40 426,81	41 311,55
2. Wobec jednostek powiązanych		
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		
a) z tytułu zawartych transakcji		
b) pozostałe		
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		
5. Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		
6. Wobec izby gospodarczej		
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
8. Kredyty i pożyczki	465,91	5 989,70
a) od jednostek powiązanych		
b) pozostałe	465,91	5 989,70
9. Dłużne papiery wartościowe		
10. Wekslowe		
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	97 260,19	106 774,94
12. Z tytułu wynagrodzeń	1 865,25	
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		
15. Fundusze specjalne		
16. Pozostałe	571,09	

Nota 7a Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania – razem	140 589,25	154 076,19
a) w walucie polskiej	136 558,06	153 608,45
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote)	4031,19	467,74

Nota 7b Zobowiązania krótkoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

ZOBOWIĄZANIA O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania – razem	140 589,25	154 076,19
a) do 1 roku	140 589,25	154 076,19
b) powyżej 1 roku do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
d) należności przeterminowane		

Nota 7c Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU PODATKÓW, CEŁ, UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	31.12.2016	31.12.2015
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	97 260,19	106 774,94
- w tym:		
- podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	21 858,00	22 547,00
- ubezpieczenia społeczne	48 936,86	55 111,09
- ubezpieczenia zdrowotne	15 971,73	15 610,42
- fundusz pracy	4 640,60	4 960,43
- podatek od towarów i usług	4 139,00	6 982,00
- PFRON	1 714,00	1 564,00

Nota 8 Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania długoterminowe	0,00	81 145,29
1. Kredyty bankowe		
a) od jednostek powiązanych		
b) pozostałe		
2. Pożyczki		
a) od jednostek powiązanych		
b) pozostałe		
3. Dłużne papiery wartościowe		
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych		
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	81 145,29
a) od jednostek powiązanych		
b) pozostałe	0,00	81 145,29
6. Pozostałe		

Nota 8a Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania długoterminowe	0,00	81 145,29
a) w walucie polskiej	0,00	81 145,29
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote)		

Nota 8b Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty

ZOBOWIĄZANIA O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania – razem	0,00	81 145,29
a) do 1 roku	0,00	81 145,29
b) powyżej 1 roku do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
d) należności przeterminowane		

Nota 8c Zobowiązania warunkowe

EFIX Dom Maklerski S.A. nie jest stroną jakiegokolwiek prawnie skutecznej umowy, która dla spółki skutkowałaby powstaniem w przyszłości wymagalnego zobowiązania. Nie udzieliła gwarancji, poręczenia, nie zawarła umowy o podobnym charakterze.

Nota 9 Kapitał zakładowy

SERIA AKCJI/EMISJA	RODZAJ AKCJI	LICZBA AKCJI
akcje serii A	akcje imienne uprzywilejowane	55 000
akcje serii B	akcje imienne uprzywilejowane	30 000
akcje serii C	akcje imienne uprzywilejowane	600 000
akcje serii D	akcje imienne zwykłe	40 000
akcje serii E	akcje imienne zwykłe	27 300
akcje serii F	akcje imienne zwykłe	80 000
akcje serii G	akcje imienne zwykłe	40 000
Razem liczba akcji (w szt.)		872 300
Razem kapitał zakładowy (w zł.)		8 723 000
Wartość nominalna 1 akcji (w zł.)		10

Nota 10 Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zapasowy – razem	577 427,01	319 500,00
a) ze sprzedaży powyżej ich wartości nominalnej	319 500,00	319 500,00
b) utworzony ustawowo	257 927,01	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00

Nota 11. Proponowany sposób pokrycia straty

Zarząd EFIX Dom Maklerski Spółka Akcyjna rekomenduje pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

Nota 12 Przychody z podstawowej działalności

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	od 2016-01-01 do 2016-12-31	od 2015-01-01 do 2015-12-31
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	2 561 285,58	7 807 090,32
- w od jednostek powiązanych		
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	2 536 046,85	7 006 933,71
a) przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	1 969 509,20	6 334 075,59
b) wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie		
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	566 537,65	672 858,12
d) doradztwa inwestycyjnego		
e) oferowanie instrumentów finansowych		
f) świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o subemisje		

inwestycyjną i usługowe zawierania i wykonywania innych umów		
o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty		
Finansowe		
g) prowadzenie rachunków pieniężnych, przechowywania lub		
rejestracji instrumentów finansowych, w tym prowadzenie		
rachunków , o których mowa w art.. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie		
instrumentami finansowymi		
h) pozostałe		
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	25 238,73	800 156,61

Nota 12a Przychody z działalności maklerskiej z tytułu przyjmowania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych

Przychody z działalności maklerskiej z tytułu przyjmowania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	od 2016-01-01 do 2016-12-31	od 2015-01-01 do 2015-12-31
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	1 969 509,20	6 334 075,59
a) przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	1 969 509,20	6 334 075,59
- jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	99 834,75	123 988,13
- pozostałe	1 869 674,45	6 210 087,46

Nota 12b Przychody z podstawowej działalności (struktura terytorialna)

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 2016-01-01 do 2016-12-31	od 2015-01-01 do 2015-12-31
Przychody z działalności podstawowej uzyskane:	2 561 285,58	7 807 090,32
- w kraju	691 611,13	1 597 002,86
-w UE	1 869 674,45	6 210 087,46

Nota 13 Koszty działalności podstawowej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	od 2016-01-01 do 2016-12-31	od 2015-01-01 do 2015-12-31	struktura w roku 2016	dynamika r/r
II. Koszty działalności podstawowej	2 796 127,74	5 797 416,24	100,0%	-51,8%
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego	24 161,25	27 733,20	0,9%	-12,9%
Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych			0,0%	
2. Opłaty na rzecz CCP			0,0%	
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej			0,0%	
4. Wynagrodzenia	1 269 333,78	2 644 110,30	45,4%	-52,0%
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	236 624,25	443 638,09	8,5%	-46,7%
6. Świadczenia na rzecz pracowników	11 634,22	16 364,18	0,4%	-28,9%
7. Zużycia materiałów i energii	79 692,00	483 067,15	2,9%	-83,5%
8. Usługi obce	300 831,65		10,8%	
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	287 434,53	127 985,26	10,3%	124,6%
10. Pozostałe koszty rzeczowe	165 604,15	1 505 536,00	5,9%	-89,0%
11. Amortyzacja	150 707,85	128 240,71	5,4%	17,5%
12. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	142 325,43	334 154,69	5,1%	-57,4%
13. Prowizje i inne opłaty	16 185,74	16 257,12	0,6%	-0,4%
14. Pozostałe	111 592,89	70 329,54	4,0%	58,7%

W wyniku zmiany treści załącznika wzoru sprawozdania finansowego dla domów maklerskich przez Ministra Finansów utrudniona jest porównywalność zwłaszcza rachunków zysków i strat, zwłaszcza w zakresie kosztów działalności podstawowej.

Nota 14 Pozostałe przychody operacyjne

POZOZSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe przychody operacyjne - razem	20 717,24	9 252,39
1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
2. Dotacje		
3. Pozostałe	20 717,24	9 252,39

Nota 14a Pozostałe przychody operacyjne – pozostałe

POZOZSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe przychody operacyjne - Pozostałe	20 717,24	9 252,39
- odszkodowania	14 192,29	1 810,05
- korekta amortyzacji	218,65	
- drobne salda	6 306,30	7 442,34

Nota 15 Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe koszty operacyjne – razem	316 401,51	303 093,30
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
2. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
3. Pozostałe	316 401,51	303 093,30

Nota 15a Pozostałe koszty operacyjne – pozostałe

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - Pozostałe	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe	316 401,51	303 093,30
- w tym:		
- amortyzacja wartości firmy	300 000,00	300 000,00
- składka na rzecz organizacji pracodawców	1 200,00	1 200,00
- wartość wytworzenia aportu		
- spisanie drobnych sald	299,39	1 893,30
- inne	14 902,12	

Nota 16 Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2016	31.12.2015
Przychody finansowe – razem	3 444,44	18 650,82
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:		0,00
- od jednostek powiązanych		
2. Odsetki od lokat i depozytów, w tym:	3 414,97	18 642,56
- od jednostek powiązanych		
a) odsetki od własnych lokat i depozytów,	3 414,97	18 642,56
b) odsetki od środków pieniężnych klientów;		
3. Pozostałe odsetki		0,00
4. Dodatnie różnice kursowe		0,00
a) zrealizowane		
b) niezrealizowane		
5. Pozostałe	29,47	8,26

Nota 17 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	31.12.2016	31.12.2015
Koszty finansowe - razem	15 315,62	35 451,63
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
2. Pozostałe odsetki	1 305,23	16 967,68
3. Ujemne różnice kursowe	14 010,39	18 483,95

a) zrealizowane	7 701,56	16 353,84
b) niezrealizowane	6 308,83	2 130,11
4. Pozostałe		

Nota 17a Koszty finansowe – pozostałe odsetki

POZOSTAŁE ODSETKI	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe odsetki	1 305,23	16 967,68
- w tym :		
- odsetki leasingowe	1 140,85	16 901,08
- odsetki od zobowiązań	61,18	
- odsetki od zobowiązań budżetowych	103,20	66,60

Nota 18 Podatek dochodowy

	ROK 2016	ROK 2015
Przychód według UoR zgodne z rachunkiem zysków i strat	2 585 447,26	7 834 993,53
Przychód ze źródeł przychodu położonych za granicą		
Przychód nie podlegające opodatkowaniu	4 064,26	3 096,85
- dodatnie różnice kursowe naliczone niezrealizowane	4 064,26	3 096,85
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)		
- odsetki memoriałowe na dz. Bil. Uzyskane w 2012		
SUMA PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	2 581 383,00	7 831 896,68
Koszty według UoR zgodne z rachunkiem zysków i strat	3 128 588,01	6 135 961,17
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	515 839,47	593 521,42
- amortyzacja samochodów w leasingu finansowym	97 514,68	48 757,35
- amortyzacja	2 511,20	51 268,53
- amortyzacja wartości firmy	300 000,00	300 000,00
- składka PFRON	18 080,00	14 359,25
- wynagrodzeń - niewypłaconych do końca roku podatkowego		
- świadczenia dla pracowników (ZUS) nie uznawanych jako koszty uzyskania przychodów roku podatkowego		
- ubezpieczenia samochodów powyżej 20.000 EUR		
- składki na rzecz organizacji LEWIATAN	1 200,00	1 200,00
- usługi gastronomiczne	19 757,87	6 547,17
- odsetki od zobowiązań finansowych z tytułu leasingu	1 140,85	16 901,08
- odsetki od zobowiązań finansowych niezapłacone	103,20	66,60
- odpisy aktualizacyjne wartości należności		
- ujemne różnice kursowe naliczone niezrealizowane	10 373,09	5 226,96

EFIX Dom Maklerski S.A. z siedzibą (61-131) Poznań, ul. Abpa A. Baraniaka 88A
 telefon/fax +48 61 679 44 44, biuro@efixdm.pl, www.efixdm.pl
 NIP 2090001747, REGON 301346369, Numer KRS 0000348420
 Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy KRS
 Kapitał zakładowy wpłacony 8.723.000,00 PLN

- koszty emisji akcji, opłaty rejestracyjnej i za wprowadzenie do obrotu		
- darowizny		
- bierne rozliczenia kosztów	10 000,00	10 000,00
- koszty brak faktury tylko zapłata na podstawie proformy i/lub kart kredytowej	55 158,58	13 385,44
- inne		83,25
- koszty rachunkowe rozliczone w roku wcześniejszym		125 725,79
Koszty podatkowe okresu sprawozdawczego, ujęte bilansowo w latach ubiegłych	92 286,14	145 235,15
- wynagrodzenia wypłacone w okresie sprawozdawczym, ujęte w księgach w latach ubiegłych		
- zapłacone świadczenia na rzecz pracowników (ZUS)		
- usługi leasingowe okresu sprawozdawczego,	82 286,14	145 235,15
- poniesione i zapłacone koszty art. 15 par 4g i 4h		
- koszt badania sprawozdania finansowego za 2015 rok	10 000,00	
SUMA KOSZTÓW PODATKOWYCH	2 705 034,68	5 687 674,90
Zysk/ (strata) brutto	-543 140,75	1 699 032,36
Dochód do opodatkowania	-123 651,68	2 144 221,78
Darowizny		0,00
Straty podatkowe z lat ubiegłych		102 502,77
- rok 2011 - strata 233.050,07 zł		
- rok 2012 - strata 234.302,10 zł		102 502,77
Ulga inwestycyjna		
Inne		
Podstawa opodatkowania	-123 651,68	2 041 719,01
Podatek dochodowy	0,00	387 927,00
Podatek dochodowy zapłacony za granicą		
Podatek dochodowy zapłacony		463 820,00
Podatek dochodowy do zapłaty	0,00	-75 893,00

Nota 19 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU I CZŁONKÓW ORGANÓW NADZORCZYCH	31.12.2016	31.12.2015
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	276 669,88	351 944,61
Wynagrodzenie brutto Członków Rady Nadzorczej	4 500,00	9 500,00

Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej oraz ich rodzinom EFIX Dom Maklerski w okresie sprawozdawczym nie udzielił pożyczek i/lub poręczeń, a zawierane transakcje kupna lub sprzedaży były zawierane na warunkach rynkowych.

Nota 20 Zatrudnienie

ZATRUDNIENIE	31.12.2016	31.12.2015
Liczba osób zatrudnionych	35	31
Przeciętne zatrudnienie w etatach	31	29

Nota 21 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	31.12.2016	31.12.2015
Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego - razem	10 000,00	10 000,00
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 000,00	10 000,00
b) inne usługi poświadczające		
c) usługi doradztwa podatkowego		
d) pozostałe usługi		

Nota 22 Stopa zwrotu z aktywów

STOPA ZWROTU Z AKTYWÓW	2016 ROK	2015 ROK
zysk netto	-543 140,75	1 311 105,36
suma bilansowa	8 907 875,51	9 545 648,49
stopa zwrotu z aktywów	-6,10%	13,74%

Nota 23 Przychody i koszty działalności zaniechanej

W okresie sprawozdawczym nie zaniechano działalności, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego brak przesłanek do zaistnienia takiego zdarzenia w dającym się przewidzieć okresie czasu.

Nota 24 Nie sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego przez jednostkę dominującą

EFIX Dom Maklerski S.A. jako podmiot dominujący nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego za okres sprawozdawczy z powodu, o którym mowa w art. 56, 57 i 58 ustawy o rachunkowości. Spółka zależna EFIX DATA SP. Z O.O. od dnia powołania tj. 21 czerwca 2016 roku do dnia 27.12.2016 tj. dnia dokonania podwyższenia kapitału zakładowego po przez wniesienia aportu nie prowadziła działalności operacyjnej. Działalność operacyjna faktycznie jest prowadzona od roku 2017.

Nota 25 Oświadczenie o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym

Zarząd EFIX Dom Maklerski, oświadcza że brak istotnych zdarzeń po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania mogąc mieć wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe.

Poznań, dnia 15 marca 2017 roku

Sporządził : Artur Drożyński

Zatwierdził :

Tomasz Korecki – Prezes Zarządu

Tomasz Marek – Członek Zarządu