

EFIX DOM MAKLERSKI SPÓŁKA AKCYJNA
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2014 ROKU

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Spis treści

1. Informacje ogólne o Spółce EFIX Dom Maklerski S.A.....	6
1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności Spółki.....	6
1.2. Czas trwania Spółki.....	7
1.3. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej EFIX Domu Maklerskiego S.A.....	7
1.4. Struktura akcjonariatu EFIX Domu Maklerskiego S.A.....	9
1.5. Kontynuacja działalności.....	9
2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	10
2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	10
2.2. Oświadczenie o porównywalności danych.....	10
2.3. Waluta sprawozdania finansowego	10
2.4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	11
2.5. Środki pieniężne	11
2.6. Wartości niematerialne i prawne	11
2.6.1. Wartość firmy.....	13
2.7. Rzeczowe aktywa trwałe	13
2.8. Transakcje w walutach obcych.....	15
2.9. Zobowiązania	16
2.10. Zobowiązania warunkowe.....	17
2.11. Rezerwy.....	17
2.12. Kapitały własne	17
2.12.1. Kapitał zakładowy.....	18
2.12.2. Kapitał zapasowy	18
2.12.3. Kapitał rezerwowy	19
2.13. Adekwatność kapitałowa i zewnętrzne wymogi kapitałowe	19

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

2.13.1. Zewnętrzne wymogi kapitałowe	19
2.13.1. Adekwatność kapitałowa	21
2.14. Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego	29
2.15. Polityka zarządzania ryzykiem.....	30
2.15.1. Ryzyko kredytowe.....	30
2.15.2. Ryzyko operacyjne	31
2.15.3. Ryzyko związane z płynnością.....	31
2.15.4. Ryzyko koncentracji zaangażowania	32
3. Bilans EFIX Domu Maklerskiego S.A.	33
4. Rachunek zysków i strat EFIX Domu Maklerskiego S.A.	41
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych EFIX Domu Maklerskiego S.A.	48
6. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym EFIX Domu Maklerskiego S.A.	53
7. Dodatkowe noty objaśniające.....	57
Nota 1 Środki pieniężne	57
Nota 1a Środki pieniężne (struktura walutowa)	57
Nota 2 Należności krótkoterminowe	58
Nota 2a Należności krótkoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty	59
Nota 2b Należności krótkoterminowe (struktura walutowa).....	59
Nota 2c Należności krótkoterminowe od klientów (brutto) o pozostałym do dnia bilansowego...60	
Nota 3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61
Nota 4 Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	62
Nota 4a Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)	63
Nota 4b Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (kryterium zbywalności)	63
Nota 5 Wartości niematerialne	66
Nota 5a Wartości niematerialne (struktura własnościowa)	67
Nota 5b Zmiana stanu wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych).....	68

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 6 Rzeczowe aktywa trwałe	71
Nota 6a Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	72
Nota 6b Zmiana stanu środków trwałych (wg grup rodzajowych)	72
Nota 7 Zobowiązania krótkoterminowe	75
Nota 7a Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa).....	77
Nota 7b Zobowiązania krótkoterminowe, o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty.....	77
Nota 7b Zobowiązania krótkoterminowe, z tytułu podatków, ceł ubezp. społecznych	78
Nota 8 Zobowiązania długoterminowe	79
Nota 8a Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	80
Nota 8b Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty	80
Nota 9 Kapitał zakładowy	81
Nota 10 Kapitał zapasowy.....	82
Nota 11 Proponowany sposób podziału zysku	82
Nota 12 Przychody z działalności maklerskiej.....	83
Nota 12a Prowizje z działalności maklerskiej.....	83
Nota 12b Pozostałe przychody z działalności maklerskiej.....	83
Nota 12c Przychody z działalności maklerskiej (struktura terytorialna).....	84
Nota 13 Koszty działalności maklerskiej	85
Nota 14 Pozostałe przychody operacyjne.....	86
Nota 15 Pozostałe koszty operacyjne	87
Nota 15a Pozostałe koszty operacyjne – pozostałe	87
Nota 16 Przychody finansowe.....	88
Nota 17 Koszty finansowe	89
Nota 17a Koszty finansowe – pozostałe odsetki	89
Nota 18 Podatek dochodowy.....	90
Nota 19 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego.....	93

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 20 Zatrudnienie.....	93
Nota 21 Wynagrodzenie biegłego rewidenta	94

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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: 61-246 Poznań, ul. Piłsudskiego 104

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nr rejestru Przedsiębiorców: 0000348420

Regon: 301346369

NIP: 209001747

EFIX Dom Maklerski Spółka Akcyjna działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r. Nr 183, poz. 1538 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;

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

- 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 Domu Maklerskiego S.A.

Skład Zarządu:

Na dzień 31 grudnia 2014 r. skład Zarządu był następujący:

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

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

W dniu 31 maja 2014 roku Rada Nadzorcza odwołała Członka Zarządu w osobie pana Ashraf Ebid.

Skład Rady Nadzorczej:

Na dzień 31 grudnia 2014 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Monika Jaroszevska
- Katarzyna Franciszczak,
- Jakub Ryszard Kokociński,
- Paweł Piotr Śliwiński,
- Andrzej Marcinkowski.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

1.4. Struktura akcjonariatu EFIX Domu Maklerskiego S.A.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. struktura akcjonariatu EFIX Dom maklerski S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Tomasz Korecki	366 974	46,3%	715 974	48,5%
Marek Żywicki	313 316	39,6%	623 816	42,2%
Pozostali	112 010	14,1%	137 510	9,3%
Razem	792 300	100,0%	1 477 300	100,0%

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.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki EFIX Dom Maklerski S.A. obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2014 roku, a kończący się w dniu 31 grudnia 2014 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).

2.2. Oświadczenie o porównywalności danych

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku zawiera dane finansowe porównywalne do sprawozdania finansowego za okres poprzedni działalności EFIX Dom Maklerski S.A.

2.3. Waluta sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest zaprezentowane w złotych polskich.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

2.4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W okresie od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 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:

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

- 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 umarzane 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, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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 2014 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.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Do środków trwałych Spółki zalicza się również obce środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwale niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

W przypadku środków trwałych, na których wartość ma wpływ szybki postęp techniczno-ekonomiczny, stawki amortyzacji są podwyższone 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.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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 przeznaczany 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.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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 Zewnętrzne wymogi kapitałowe

Na poprzedni dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2013 roku EFIX Dom Maklerski S.A. jako podmiot nadzorowany podlegał regulacjom Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 listopada 2009 r. w sprawie zakresu i szczegółowych zasad wyznaczania całkowitego wymogu kapitałowego, w tym wymogów kapitałowych, dla domów maklerskich oraz określenia maksymalnej wysokości kredytów, pożyczek i wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych w stosunku do kapitałów (Dz. U. z 2009 r. nr 204, poz.1571), wydanym na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r. nr 183, poz. 1538 z późn. zm.).

W oparciu o przepisy wspomnianego rozporządzenia Spółka jest zobowiązana do bieżącego monitorowania poziomu nadzorowanych kapitałów oraz porównywania aktualnego poziomu nadzorowanych kapitałów z wymogami kapitałowymi określonymi w rozporządzeniu. W zaistniałej sytuacji prawnej, Spółka prezentuje zewnętrzne wymogi kapitałowe, jako informację dodatkową.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

WYSZCZEGÓLNIENIE	31/12/2014	Wartość średniomiesięczna
Poziom nadzorowanych kapitałów	1 827 811,26	1 404 408,11
I. Kapitały podstawowe	7 923 000,00	7 923 000,00
II. Kapitały uzupełniające II kategorii		0,00
III. Kapitały uzupełniające III kategorii		0,00
Całkowity wymóg kapitałowy	810 666,82	678 781,89
1. Ryzyko rynkowe		0,00
2. Ryzyko rozliczenia-dostawy oraz ryzyka kredytowego kontrahenta		0,00
3. Ryzyko kredytowe	122 263,61	82 001,62
4. Ryzyko operacyjne		0,00
5. Przekroczenie limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań	143 047,19	232 237,42
6. Wymóg kapitałowy z tytułu kosztów stałych	810 666,82	678 781,89

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

2.13.2. 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.”

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Poziom funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy*	I	II	III	IV	V	VI
FUNDUSZE WŁASNE		1 483 127,51	1 375 408,92	1 373 484,12	1 464 845,39	1 400 495,81	1 275 323,44
KAPITAŁ TIER I		1 483 127,51	1 375 408,92	1 373 484,12	1 464 845,39	1 400 495,81	1 275 323,44
KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I		1 483 127,51	1 375 408,92	1 373 484,12	1 464 845,39	1 400 495,81	1 275 323,44
KAPITAŁ DODATKOWY TIER I							
KAPITAŁ TIERII							

Pozycja	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
FUNDUSZE WŁASNE	1 193 950,87	1 263 246,91	1 249 996,07	1 280 670,72	1 491 216,09	1 796 103,23	1796103,23
KAPITAŁ TIER I	1 193 950,87	1 263 246,91	1 249 996,07	1 280 670,72	1 491 216,09	1 796 103,23	1796103,23
KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I	1 193 950,87	1 263 246,91	1 249 996,07	1 280 670,72	1 491 216,09	1 796 103,23	1796103,23
KAPITAŁ DODATKOWY TIER I							0
KAPITAŁ TIERII							

*) stan prawny na dzień 31.12.2013 roku nie wymagał od Spółki ustalania danych, o których mowa w powyższej tabeli

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Poziom ekspozycji na ryzyko

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy*	I	II	III	IV	V	VI
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO		6 176 787,25	6 176 787,25	6 176 787,25	6 176 787,25	6 176 787,25	10 133 335,25
KWOTY EKSPOZYCJI WAŻONYCH RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO RYZYKA KREDYTOWEGO, RYZYKA KREDYTOWEGO KONTRAHENTA, RYZYKA ROZMYCIA ORAZ DOSTAW Z PÓŹNIEJSZYM TERMINEM ROZLICZENIA		5 298 627,84	5 467 291,32	5 493 059,05	5 382 322,03	5 492 973,92	5 692 608,51
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO ROZLICZENIA/DOSTAWY							
ŁĄCZNA KWOTA EKSPOZYCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU RYZYKA POZYCJI, RYZYKA WALUTOWEGO I RYZYKA CEN TOWARÓW							

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

ŁĄCZNA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU RYZYKA OPERACYJNEGO							
DODATKOWA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU STAŁYCH KOSZTÓW POŚREDNICH		4 834 707,41	4 666 043,93	4 640 276,20	4 751 013,22	4 640 361,33	4 440 726,74
ŁĄCZNA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU KOREKTY WYCENY KREDYTOWEJ							
ŁĄCZNA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU DUŻYCH EKSPozyCJI W PORTFELU HANDLOWYM							
KWOTY INNYCH EKSPozyCJI NA RYZYKO							
Fundusze własne oparte na stałych kosztach pośrednich		494 142,98	494 142,98	494 142,98	494 142,98	810 662,82	810 666,82
Odchylenie wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych		988 984,53	881 265,94	879 341,14	970 702,41	464 656,62	781 180,46

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Pozycja	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
ŁĄCZNA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO	10 133 335,25	10 133 335,25	10 133 335,25	10 133 335,25	10 133 335,25	10 133 335,25	10 133 335,25
KWOTY EKSPozyCJI WAŻONYCH RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO RYZYKA KREDYTOWEGO, RYZYKA KREDYTOWEGO KONTRAHENTA, RYZYKA ROZMYCIA ORAZ DOSTAW Z PÓŹNIEJSZYM TERMINEM ROZLICZENIA	5 813 774,94	5 736 316,53	5 768 003,80	5 696 783,29	5 275 051,02	5 393 821,16	5 393 821,16
ŁĄCZNA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO ROZLICZENIA/DOSTAWY							0,00
ŁĄCZNA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU RYZYKA POZYCJI, RYZYKA WALUTOWEGO I RYZYKA CEN TOWARÓW							0,00
ŁĄCZNA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU RYZYKA OPERACYJNEGO							0,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

DODATKOWA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU STAŁYCH KOSZTÓW POŚREDNICH	4 319 560,31	4 397 018,72	4 365 331,45	4 436 551,96	4 858 284,23	4 739 514,09	4 739 514,09
ŁĄCZNA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU KOREKTY WYCENY KREDYTOWEJ							0,00
ŁĄCZNA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU DUŻYCH EKSPozyCJI W PORTFELU HANDLOWYM							0,00
KWOTY INNYCH EKSPozyCJI NA RYZYKO							0,00
Fundusze własne oparte na stałych kosztach pośrednich	810 666,82	810 666,82	810 666,82	810 666,82	810 666,82	810 666,82	810 666,82
Odchylenie wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych	383 284,05	452 580,09	439 329,25	470 003,90	680 549,27	985 436,41	985 436,41

*) stan prawny na dzień 31.12.2013 roku nie wymagał od Spółki ustalania danych, o których mowa w powyższej tabeli

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Kapitał założycielski

	Dzień bilansowy	Poprzedni dzień bilansowy*
Wysokość kapitału założycielskiego	205 785,00	
Odchylenie wysokości funduszy własnych od wysokości kapitału założycielskiego	1 590 318,23	

*) stan prawny na dzień 31.12.2013 roku nie wymagał od Spółki ustalania danych, o których mowa w powyższej tabeli

Współczynniki kapitałowe

Pozycja	Poprzedni dzień bilansowy*	I	II	III	IV	V	VI
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I		24,01%	22,27%	22,24%	23,72%	22,67%	12,59%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I		1 205 172,08	1 097 453,49	1 095 528,69	1 186 889,96	1 122 540,38	819 323,35
Współczynnik kapitału Tier I		24,01%	22,27%	22,24%	23,72%	22,67%	12,59%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I		1 112 520,28	1 004 801,69	1 002 876,89	1 094 238,16	1 029 888,58	667 323,32
Łączny współczynnik kapitałowy		24,01%	22,27%	22,24%	23,72%	22,67%	12,59%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału		988 984,53	881 265,94	879 341,14	970 702,41	906 352,83	464 656,62

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Pozycja	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Dzień bilansowy
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	11,78%	12,47%	12,34%	12,64%	14,72%	17,72%	17,72%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	737 950,78	807 246,82	793 995,98	824 670,63	1 035 216,00	1 340 103,14	1 340 103,14
Współczynnik kapitału Tier I	11,78%	12,47%	12,34%	12,64%	14,72%	17,72%	17,72%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	585 950,76	655 246,79	641 995,95	672 670,61	883 215,97	1 188 103,12	1 188 103,12
Łączny współczynnik kapitałowy	11,78%	12,47%	12,34%	12,64%	14,72%	17,72%	17,72%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	383 284,05	452 580,09	439 329,25	470 003,90	680 549,27	985 436,41	985 436,41

*) stan prawny na dzień 31.12.2013 roku nie wymagał od Spółki ustalania danych, o których mowa w powyższej tabeli

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

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 zakresie ryzyka kredytowego i kontrahenta EFIX Dom Maklerski S.A. stosuje kryteria oceny ryzyka, umożliwiające ograniczenie ryzyka związanego z udzielaniem pożyczek, zasady monitorowania ekspozycji pod względem ryzyka kredytowego oraz zasady dywersyfikacji

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

portfela ekspozycji kredytowych stosownie do założeń w zakresie dopuszczalnego poziomu ryzyka kredytowego oraz z uwzględnieniem rynków, na których działa Spółka.

2.15.2. Ryzyko operacyjne

Ryzykiem operacyjnym jest możliwość powstania straty na skutek niedostosowania lub zawodności wewnętrznych procesów, błędów ludzkich lub systemów, lub na skutek zdarzeń zewnętrznych, przy czym ryzyko prawne uznaje się za jeden z rodzajów ryzyka operacyjnego.

Dom Maklerski oblicza wymóg kapitałowy z tytułu ryzyka operacyjnego przy użyciu metody podstawowego wskaźnika w rozumieniu przepisów Rozporządzenia o wymogach kapitałowych.

2.15.3. Ryzyko związane z płynnością

W zakresie ryzyka płynności Dom Maklerski opracowuje i stosuje zasady zarządzania płynnością finansową z uwzględnieniem bieżącego uzyskiwania środków płynnych oraz przyszłych potrzeb, scenariuszy alternatywnych i planu awaryjnego w zakresie utrzymania płynności płatniczej.

EFIX Dom Maklerski S.A. przyjmuje, że ryzyko płynności nie jest istotne, stopień narażenia na nie jest niewielki i nie jest konieczne określanie dodatkowych wymogów kapitałowych na jego pokrycie.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

2.15.4. Ryzyko koncentracji zaangażowania

W zakresie ryzyka koncentracji Dom Maklerski opracowuje i stosuje zasady zarządzania ryzykiem niewykonania zobowiązania przez pojedynczy podmiot, podmioty powiązane kapitałowo lub organizacyjnie oraz przez grupy podmiotów, w przypadku których prawdopodobieństwo niewykonania zobowiązania jest zależne od wspólnych czynników.

Dom Maklerski oblicza wymóg kapitałowy z tytułu przekroczenia limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych koncentracji ryzyka kredytowego w sposób właściwy dla domów maklerskich, których działalność jest nieznacząca w rozumieniu Rozporządzenia o wymogach kapitałowych.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

3. Bilans EFIX Domu Maklerskiego S.A.

Aktywa	Nota nr	Stan na 31/12/2014	Stan na 31/12/2013
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	714 911,73	729 177,05
1. W kasie			
2. Na rachunku bankowym		714 911,73	729 177,05
3. Inne środki pieniężne			
4. Inne aktywa pieniężne			
II. Należności krótkoterminowych	2	38 576,50	111 712,95
1. Od klientów		31 165,68	0,00
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			
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych			
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających			
8. Od izby gospodarczej			

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		296,57	83 697,05
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności			
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych			
12. Pozostałe		7 114,25	28 015,90
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	367 797,67	18 735,85
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	600 000,00	600 000,00
1. Akcje i udziały		600 000,00	600 000,00
a) jednostki dominującej			
b) znaczącego inwestora			
c) współnika jednostki współzależnej			

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

d) jednostek podporządkowanych			
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 inwestora			
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej			
4. Jednostkom podporządkowanym			
5. Pozostałe			
IX. Wartości niematerialne i prawne	5	5 055 555,50	5 350 000,00
1. Wartość firmy		5 050 000,00	5 350 000,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		5 555,50	
- oprogramowanie komputerowe		5 555,50	
3. Inne wartości niematerialne i prawne			0,00
4. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
X. Rzeczowe aktywa trwałe:	6	402 830,71	76 200,86
1. Środki trwałe, w tym:		399 572,01	72 942,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			
b) budynki i lokale			
c) zespoły komputerowe		995,73	

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

d) pozostałe środki trwałe		398 576,28	72 942,16
2. Środki trwałe w budowie		3 258,70	3 258,70
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		48 000,00	96 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		48 000,00	96 000,00
AKTYWA RAZEM		7 227 672,11	6 981 826,71

Poznań, dnia 12 marca 2015 roku

Sporządził: Artur Drożyński

Zatwierdził:

Tomasz Korecki	Marek Żywicki	Tomasz Marek
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Pasywa	Nota nr	Stan na 31/12/2014	Stan na 31/12/2013
I. Zobowiązania krótkoterminowe	7	138 275,64	118 978,76
1. Wobec klientów		26 730,85	0,00
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		3 883,94	0,00
a) od jednostek powiązanych			
b) pozostałe		3 883,94	0,00
9. Dłużne papiery wartościowe			
10. Wekslowe			
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		104 631,49	83 919,57
12. Z tytułu wynagrodzeń			395,19
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych			
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów			

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

wartościowych			
15. Fundusze specjalne			
16. Pozostałe		3 029,36	34 664,00
II. Zobowiązania długoterminowe	8	219 495,82	0,00
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		219 495,82	
a) od jednostek powiązanych			
b) pozostałe		219 495,82	
6. Pozostałe			
III. Rozliczenia międzyokresowe		79,00	3 851,53
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		79,00	3 851,53
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		79,00	3 851,53
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			

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

3. Pozostałe		0,00	0,00
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
V. Zobowiązania podporządkowane			
VI. Kapitał (fundusz) własny		6 869 821,65	6 858 996,42
1. Kapitał (fundusz) własny	9	7 923 000,00	7 923 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy (wielkość ujemna)			
3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	10	0,00	0,00
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
b) utworzono ustawowo			
c) utworzono zgodnie ze statutem			
d) z dopłat akcjonariuszy			
e) inne			
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 064 003,58	-863 729,64
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)			
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)		-1 064 003,58	-863 729,64
8. Zysk (strata) netto		10 825,23	-200 273,94
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
PASYWA RAZEM		7 227 672,11	6 981 826,71

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Poznań, dnia 12 marca 2015 roku

Sporządził: Artur Drożyński

Zatwierdził:

Tomasz Korecki	Marek Żywicki	Tomasz Marek
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

4. Rachunek zysków i strat EFIX Domu Maklerskiego S.A.

Rachunek zysków i strat domu maklerskiego	Nota nr	okres od 2014-01-01 do 2014-12-31	okres od 2013-01-01 do 2013-12-31
I. Przychody z działalności maklerskiej, w tym:	11	4 026 454,39	2 932 194,93
- w od jednostek powiązanych			
1. Prowizje	11a	3 376 848,55	2 594 320,15
a) od operacji instrumentami finansowymi we własnym imieniu lub na rachunek dającego zlecenie			
b) z tytułu oferowania instrumentów finansowych		126 317,47	58 661,65
c) z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych			
d) pozostałe		3 250 531,08	2 535 658,50
2. Inne przychody	11b	649 605,84	337 874,78
a) z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów			
b) z tytułu oferowania instrumentów finansowych			
c) z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców instrumentów finansowych			
d) z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie		649 605,84	293 074,78
e) z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu instrumentami finansowymi			

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

f) z tytułu reprezentowania banków prowadzących działalność maklerską i domów maklerskich na rynkach regulowanych i na giełdach towarowych			44 800,00
g) pozostałe			
II. Koszty działalności maklerskiej	12	3 689 469,65	3 235 601,23
1. Koszty z tytułu afiliacji			
2. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		24 450,85	21 750,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej			
4. Wynagrodzenia		1 855 160,69	1 491 173,96
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		330 025,57	276 186,66
6. Świadczenia na rzecz pracowników		4 994,00	1 126,00
7. Zużycia materiałów i energii		224 981,92	121 065,00
8. Koszty utrzymania i wynajmu budynków		124 320,52	125 928,06
9. Pozostałe koszty rzeczowe		555 962,86	826 409,79
10. Amortyzacja		176 346,61	61 632,95
11. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym		180 757,32	183 010,97
12. Prowizje i inne opłaty		14 815,42	16 194,86
13. Pozostałe		197 653,89	111 122,98
III. Zysk (strata) z działalności maklerskiej (I-II)		336 984,74	-303 406,30
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		0,00	0,00
1. Dywidenda i inne udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych			
2. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych			

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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. Odpisy 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		0,00	0,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)			
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. Pozostała			
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	8 806,70	653 069,18
1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			
2. Dotacje			
3. Pozostałe		8 806,70	653 069,18
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	14	307 521,46	556 862,11
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych			

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

i wartości niematerialnych i prawnych			
2. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych			
3. Pozostałe	14a	307 521,46	556 862,11
XV. Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności		0,00	0,00
1. Rozwiązanie rezerw			
2. Utworzenie rezerw			
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności			
4. Utworzenie odpisów aktualizujących należności			
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III +VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)		38 269,98	-207 199,23
XVII. Przychody finansowe	15	4 445,57	16 038,99
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym :			
- od jednostek powiązanych			
2. Odsetki od lokat i depozytów, w tym:		4 333,81	16 038,99
- od jednostek powiązanych			
3. Pozostałe odsetki		12,19	
4. Dodatnie różnice kursowe		99,57	
a) zrealizowane			
b) niezrealizowane		99,57	
5. Pozostałe			
XVIII. Koszty finansowe	16	27 548,32	9 113,70
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:		65,39	0,20
- dla jednostek powiązanych			
2. Pozostałe odsetki	16a	22 146,81	154,21
3. Ujemne różnice kursowe		5 311,38	8 959,29
a) zrealizowane		5 311,38	8 959,29

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

EFIX DOM MAKLERSKI

b) niezrealizowane			
4. Pozostałe		24,74	
XIX. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (XVI+XVII-XVIII)		15 167,23	-200 273,94
XX. Zyski nadzwyczajne		0,00	977,85
1. Losowe			977,85
2. Pozostałe			
XXI. Straty nadzwyczajne		0,00	977,85
1. Losowe			977,85
2. Pozostałe			
XXII. Zysk (strata) brutto (XIX+XX-XXI)		15 167,23	-200 273,94
XXIII. Podatki dochodowy	17	4 342,00	
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
XXV. Zysk strata netto (XXII-XXIII-XXIV)		10 825,23	-200 273,94

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Poznań, dnia 12 marca 2015 roku

Sporządził: Artur Drożyński

Zatwierdził:

Tomasz Korecki	Marek Żywicki	Tomasz Marek
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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

Rachunek przepływów pieniężnych domu maklerskiego	Stan na 31/12/2014	Stan na 31/12/2013
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	805 580,12	27 260,05
I. Zysk (strata netto)	10 825,23	-200 273,94
II. Korekty razem	794 754,89	227 533,99
1. Amortyzacja	476 346,61	361 632,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach	22 212,20	
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	73 136,45	-91 266,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	527 893,98	65 988,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-304 834,35	-108 820,70
10. Pozostałe korekty		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-508 531,96	-393 733,14
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		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

<p>3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej</p> <p>4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych</p> <p>5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności</p> <p>6. Zycie wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych</p> <p>8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)</p> <p>9. Otrzymane odsetki</p> <p>10. Spłaty udzielonych pożyczek długoterminowych</p> <p>11. Pozostałe wpływy</p>		
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	508 531,96	393 733,14
<p>1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej</p> <p>2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora</p> <p>3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej</p> <p>4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych</p>		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności		344 426,01
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	10 545,85	2 347,34
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	497 986,11	46 959,79
8. Udzielone pożyczki długoterminowe		
9. Pozostałe wydatki		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-311 313,48	873 000,00
I. Wpływy z działalności finansowej	0,00	873 000,00
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		873 000,00
7. Dopłaty do kapitału		
8. Pozostałe wpływy		
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	311 313,48	0,00
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4. Wykup krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych		
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych		
7. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
8. Płatności dywidendy i innych wypłat na rzecz właścicieli		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne		
11. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	289 101,28	
12. Zapłacone odsetki	22 212,20	
13. Pozostały wydatki		
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-14 265,32	506 526,91
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-14 265,32	506 526,91
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	729 177,05	222 650,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	714 911,73	729 177,05
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Poznań, dnia 12 marca 2015 roku

Sporządził: Artur Drożyński

Zatwierdził:

Tomasz Korecki	Marek Żywicki	Tomasz Marek
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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

Zmiana stanu w kapitale (funduszu) własnym domu maklerskiego	Stan na 31/12/2014	Stan na 31/12/2013
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 858 996,42	6 186 270,36
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów		
I.a. Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	6 858 996,42	6 186 270,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 923 000,00	7 050 000,00
1.1. Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	873 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	873 000,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)		873 000,00
-.....		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenie udziałów (akcji)		
-...		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 923 000,00	7 923 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał (fundusz) podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenia (z tytułu)		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

b) zmniejszenie (z tytułu)		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiana kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu) - emisja akcji powyżej wartości nominalnej - podział zysku (ustawowo) - podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycie straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (fundusz) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (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) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-863 729,64	-325 155,01

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekta błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podział zysku		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-863 729,64	-325 155,01
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-863 729,64	-325 155,01
a) zwiększenie (z tytułu)	-200 273,94	-538 574,63
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-200 273,94	-538 574,63
b) zmniejszenie (z tytułu)		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 064 003,58	-863 729,64
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 064 003,58	-863 729,64
8. Wynik netto	10 825,23	-200 273,94
a) zysk netto	10 825,23	
b) straty netto		-200 273,94
c) odpisy z zysk		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 869 821,65	6 858 996,42
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie straty)	6 869 821,65	6 858 996,42

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Poznań, dnia 12 marca 2015 roku

Sporządził: Artur Drożyński

Zatwierdził:

Tomasz Korecki	Marek Żywicki	Tomasz Marek
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

7. Dodatkowe noty objaśniające

Nota 1 Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne własne:	714 911,73	729 177,05
a) w kasie		0
b) na rachunkach bankowych	384 911,73	181 672,64
c) lokaty bankowe i inne środki pieniężne	330 000,00	547 504,41

Nota 1a Środki pieniężne (struktura walutowa)

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne własne:	714 911,73	729 177,05
a) w walucie polskiej	712 494,79	728 640,91
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote) w tym:	2 416,94	536,14
'- USD	625,20	536,14
'- EUR	1 791,74	

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 2 Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2014	31.12.2013
Należności krótkoterminowe - razem	38 576,50	111 712,95
1. Od klientów	31 165,68	0
2. Od jednostek powiązanych		0
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0
a) z tytułu zawartych transakcji		0
b) pozostałe		0
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		0
5. Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		0
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		0
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		0
8. Od izby gospodarczej		0
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	296,57	83 697,05
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności		0
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		0
12. Pozostałe	7 114,25	28 015,90

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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

NALEŻNOŚCI O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2014	31.12.2013
Należności krótko- i długoterminowe – razem	38 576,50	111 712,95
a) do 1 roku	38 576,50	111 712,95
b) powyżej 1 roku do 5 lat		0
c) powyżej 5 lat		0
d) należności przeterminowane		0

Nota 2b Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2014	31.12.2013
Należności krótkoterminowe netto - razem	38 576,50	111 712,95
a) w walucie polskiej	38 543,12	111 712,95
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote)	33,38	0

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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	31.12.2014	31.12.2013
a) do 1 miesiąca	31 165,68	0,00
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		
f) należności przeterminowane		
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	31 165,68	0,00
g) odpisy aktualizujące wartość należności (z tytułu dostaw i usług)		
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	31 165,68	0,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2014	31.12.2013
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym	367 797,67	18 735,85
- opłacone z góry czynsze		
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	12 604,18	16 261,99
- prenumeraty	2 054,98	276,53
- opłaty informatyczne	1 419,09	2 197,33
- informatyczny projekt ARENA	351 719,42	
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe,		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	367 797,67	18 735,85

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 4 Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	31.12.2014	31.12.2013
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	600 000,00	600 000,00
1. Akcje i udziały	600 000,00	600 000,00
a) jednostki dominującej		
b) znaczącego inwestora		
c) wspólnika jednostki współzależnej		
d) jednostek podporządkowanych		
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		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)	31.12.2014	31.12.2013
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	600 000,00	600 000,00
a) w walucie polskiej	600 000,00	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)	31.12.2014	31.12.2013
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		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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)	600 000,00	600 000,00
a) akcje i udziały (wartość bilansowa)		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia	600 000,00	600 000,00
b) dłużne papiery wartościowe		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

- wartość według cen nabycia		
d) certyfikaty inwestycyjne	0,00	
- 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		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

f) towary giełdowe		
g) pozostałe		
Wartość według ceny nabycia, razem	600 000,00	600 000,00
Wartość na początek okresu, razem	600 000,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0,00	0,00
Wartość bilansowa, razem	600 000,00	600 000,00

Nota 5 Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2014	31.12.2013
Wartości niematerialne i prawne - razem	5 055 555,50	5 350 000,00
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00
b) wartość firmy	5 050 000,00	5 350 000,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	5 555,50	0,00
- oprogramowanie komputerowe		0,00
d) inne wartości niematerialne i prawne		0,00
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 5a Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2014	31.12.2013
Wartości niematerialne i prawne - razem	5 055 555,50	5 350 000,00
a) własne	5 055 555,50	5 350 000,00
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		0,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	31.12.2014	31.12.2013
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	650 000,00	350 000,00
f) amortyzacja za okres	300 000,00	300 000,00
- amortyzacja bieżąca	300 000,00	300 000,00
- inne		0,00
g) zmniejszenie (umorzenie)		0,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

- sprzedaż		0,00
- likwidacja		0
- inne		0
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	950 000,00	650 000,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		0
- zwiększenia		0
- zmniejszenia		0
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		0
k) wartość netto na koniec okresu	5 050 000,00	5 350 000,00

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	31.12.2014	31.12.2013
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości niematerialne i prawne, w tym:		
oprogramowania komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	2 347,34	0,00
b) zwiększenia	10 545,85	2 347,34
- nabycie	10 545,85	2 347,34
- inne		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

c) zmniejszenia		
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	12 893,19	2 347,34
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 347,34	0,00
f) amortyzacja za okres	4 990,35	2 347,34
- amortyzacja bieżąca	4 990,35	2 347,34
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)		
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	7 337,69	2 347,34
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	5 555,50	0,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 6 Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2014	31.12.2013
Rzeczowe aktywa trwałe - razem	402 830,71	76 200,86
1. Środki trwałe, w tym:	399 572,01	72 942,16
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		0
b) budynki i lokale		0
c) zespoły komputerowe	995,73	0
d) pozostałe środki trwałe	398 576,28	72 942,16
2. Inwestycja w budowie	3 258,70	3 258,70
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0

Pozycja „Inwestycja w budowie” prezentuje poniesione w 2013 roku nakłady na wytworzenie przez EFIX Dom Maklerski Spółka Akcyjna produktu stanowiącego oprogramowanie.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 6a Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2014	31.12.2013
Rzeczowe aktywa trwałe - razem	402 830,71	76 200,86
a) majątek własny	54 841,10	76 200,86
b) majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany	347 989,61	0

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

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH Zespoły komputerowe	31.12.2014	31.12.2013
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	59299,30	17353,50
b) zwiększenia	8165,96	41945,80
- nabycie	8165,96	41945,80
- inne		
c) zmniejszenia	0	0,00
- sprzedaż		
- likwidacja		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

- inne		
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	67465,26	59299,30
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	55913,81	17353,50
f) amortyzacja za okres	10555,72	38560,31
- amortyzacja bieżąca	10555,72	38560,31
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)	0	0,00
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	66469,53	55913,81
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		
- zwiększenia		
- zmniejszenia		
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	995,73	3385,49

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe środki trwałe		
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	100 921,48	99 166,19
b) zwiększenia	489 820,15	1 755,29
- nabycie	489 820,15	1 755,29
- inne		
c) zmniejszenia	0,00	0,00
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	590 741,63	100 921,48
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	31 364,81	10 639,52
f) amortyzacja za okres	160 800,54	20 725,29
- amortyzacja bieżąca	160 800,54	20 725,29
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)	0,00	0,00
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	192 165,35	31 364,81

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		
- zwiększenia		
- zmniejszenia		
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	398 576,28	69 556,67

Nota 7 Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania krótkoterminowe - razem	138 275,64	118 978,76
1. Wobec klientów	26 730,85	0
2. Wobec jednostek powiązanych		0
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		0
a) z tytułu zawartych transakcji		0
b) pozostałe		0
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		0

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

5. Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		0
6. Wobec izby gospodarczej		0
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		0
8. Kredyty i pożyczki	3 883,94	0
a) od jednostek powiązanych		0
b) pozostałe	3 883,94	0
9. Dłużne papiery wartościowe		0
10. Wekslowe		0
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	104 631,49	83 919,57
12. Z tytułu wynagrodzeń		395,19
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		0
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		0
15. Fundusze specjalne		0
16. Pozostałe	3 029,36	34 664,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 7a Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania – razem	138 275,64	118 978,76
a) w walucie polskiej	136 823,15	118 978,76
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote)	1 452,49	0

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

ZOBOWIĄZANIA O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania – razem	138 275,64	118 978,76
a) do 1 roku	138 275,64	118 978,76
b) powyżej 1 roku do 5 lat		0
c) powyżej 5 lat		0
d) należności przeterminowane		0

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU PODATKÓW, CEŁ, UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	31.12.2014	31.12.2013
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	104 631,49	83 919,57
- w tym:		
- podatek dochodowy od osób prawnych	4 342,00	0,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	20 391,00	13 499,00
- ubezpieczenia społeczne	36 760,45	36 204,90
- ubezpieczenia zdrowotne	11 509,88	15 046,07
- fundusz pracy	3 603,16	4 630,60
- podatek od towarów i usług	27 173,00	11 811,00
- PFRON	852,00	2 728,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 8 Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania długoterminowe	219 495,82	0,00
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	219 495,82	
a) od jednostek powiązanych		
b) pozostałe	219 495,82	
6. Pozostałe		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 8a Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania długoterminowe	219 495,82	0,00
a) w walucie polskiej	219 495,82	
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	31.12.2014	31.12.2013
Zobowiązania – razem	219 495,82	0,00
a) do 1 roku	120 519,24	0
b) powyżej 1 roku do 5 lat	98 976,58	0
c) powyżej 5 lat		0
d) należności przeterminowane		0

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

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 G	akcje imienne zwykłe	40 000
Razem liczba akcji (w szt.)		792 300
Razem kapitał zakładowy (w zł.)		7 923 000
Wartość nominalna 1 akcji (w zł.)		10

Na dzień 31 grudnia 2014 roku kapitał zakładowy Spółki wynosił 7 923 000,00 zł. Dzielił się na 792 300 szt. akcji o wartości nominalnej 10,00 zł. każda. Kapitał zakładowy jest pokryty w całości, z tego opłacony gotówką do wysokości 1 923 000 zł., w pozostałej części 6 000 000 zł. pokryty aportem.

Akcje imienne serii A, B, C są uprzywilejowane i dają prawo dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 10 Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał zapasowy – razem	0	0
a) ze sprzedaży powyżej ich wartości nominalnej	0	0
b) utworzony ustawowo	0	0
c) utworzony zgodnie ze statutem	0	0
d) z dopłat akcjonariuszy	0	0

Nota 11 Proponowany sposób podziału zysku

Zarząd Spółki EFIX Dom Maklerski Spółka Akcyjna rekomenduje przeznaczenie zysku na pokrycie strat lat ubiegłych

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 12 Przychody z działalności maklerskiej

Nota 12a Prowizje z działalności maklerskiej

PROWIZJE Z DZIAŁALNOŚCI MAKLERSKIEJ	31.12.2014	31.12.2013
Przychody z prowizji maklerskiej – razem	3 376 848,55	2 594 320,15
a) od operacji papierami wartościowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie		0
b) z tytułu oferowania papierów wartościowych		0
c) z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	126 317,47	58 661,65
d) pozostałe	3 250 531,08	2 535 658,50

Nota 12b Pozostałe przychody z działalności maklerskiej

POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI MAKLERSKIEJ	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe przychody z działalności maklerskiej - razem	649 605,84	337 874,78
a) z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów		0
b) z tytułu oferowania papierów wartościowych		0

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

c) z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców papierów wartościowych		0
d) z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie	649 605,84	293 074,78
e) z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi		0
f) z tytułu reprezentowania biur i domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych		0
g) pozostałe		44 800,00

Nota 12c Przychody z działalności maklerskiej (struktura terytorialna)

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI MAKLERSKIEJ	31.12.2014	31.12.2013
Przychody z działalności maklerskiej uzyskane:	4 026 454,39	2 932 194,93
- w kraju	775 923,31	396 536,43
-w UE	3 250 531,08	2 535 658,50

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 13 Koszty działalności maklerskiej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI MAKLERSKIEJ	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	struktura w 2014 r.	struktura w 2013 r.	dynamika
Koszty działalności maklerskiej – razem	3 689 469,65	3 235 601,23	1 727 458,51	100,0%	100,0%	14,0%
1. Koszty z tytułu afiliacji			0	0,0%	0,0%	
2. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	24 450,85	21 750,00	0	0,7%	0,7%	12,4%
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej			0	0,0%	0,0%	
4. Wynagrodzenia	1 855 160,69	1 491 173,96	958 614,65	50,3%	46,1%	24,4%
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	330 025,57	276 186,66	192 449,06	8,9%	8,5%	19,5%
6. Świadczenia na rzecz pracowników	4 994,00	1 126,00	210	0,1%	0,0%	343,5%
7. Zużycie materiałów i energii	224 981,92	121 065,00	23 229,84	6,1%	3,7%	85,8%
8. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	124 320,52	125 928,06	89 850,90	3,4%	3,9%	-1,3%
9. Pozostałe koszty rzeczowe	555 962,86	826 409,79	330 423,24	15,1%	25,5%	-32,7%
10. Amortyzacja	176 346,61	61 632,95	14 534,82	4,8%	1,9%	186,1%
11. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	180 757,32	183 010,97	84 825,99	4,9%	5,7%	-1,2%
12. Prowizje i inne opłaty	14 815,42	16 194,86	7 817,21	0,4%	0,5%	-8,5%
13. Pozostałe	197 653,89	111 122,98	25 502,80	5,4%	3,4%	77,9%

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 14 Pozostałe przychody operacyjne

POZOZSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe przychody operacyjne - razem	8 806,70	653 069,18
1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		0
2. Dotacje		0
3. Pozostałe	8 806,70	653 069,18

Nota 15 Pozostałe koszty operacyjne

POZOZSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe koszty operacyjne - razem	307 521,46	556 862,11
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		0
2. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		0
3. Pozostałe	307 521,46	556 862,11

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 15a Pozostałe koszty operacyjne – pozostałe

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - Pozostałe	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe	301 333,77	556 862,11
- 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		255 573,99
- spisanie drobnych sald	133,77	88,12
-		

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 16 Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2014	31.12.2013
Przychody finansowe - razem	4 445,57	16 038,99
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00	0
- od jednostek powiązanych		0
2. Odsetki od lokat i depozytów, w tym:	4 333,81	16 038,99
- od jednostek powiązanych		0
3. Pozostałe odsetki	12,19	0
4. Dodatnie różnice kursowe	99,57	0
a) zrealizowane		0
b) niezrealizowane	99,57	0
5. Pozostałe		0

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 17 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	31.12.2014	31.12.2013
Koszty finansowe - razem	27 548,32	9 113,70
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	65,39	0,2
- dla jednostek powiązanych		0
2. Pozostałe odsetki	22 146,81	154,21
3. Ujemne różnice kursowe	5 311,38	8 959,29
a) zrealizowane	5 311,38	8 959,29
b) niezrealizowane		0
4. Pozostałe	24,74	0

Nota 17a Koszty finansowe – pozostałe odsetki

POZOSTAŁE ODSETKI	31.12.2014	31.12.2013
Pozostałe odsetki	22 146,81	154,21
- w tym :		
- odsetki leasingowe	21 661,18	
- odsetki od zobowiązań	481,06	152,21
- odsetki od zobowiązań budżetowych	4,57	2,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 18 Podatek dochodowy

	ROK 2014	ROK 2013
Przychód według UoR zgodne z rachunkiem zysków i strat	4 039 706,66	3 601 303,10
Przychód ze źródeł przychodu położonych za granicą		
Przychód nie podlegające opodatkowaniu	99,57	
- dodatnie różnice kursowe naliczone niezrealizowane	99,57	
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)		
- odsetki memoriałowe na dz. Bil. Uzyskane w 2012		
SUMA PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	4 039 607,09	3 601 303,10
Koszty według UoR zgodne z rachunkiem zysków i strat	4 024 539,43	3 801 577,04
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	516 152,70	331 447,26
- amortyzacja samochodów w leasingu finansowym	139 583,82	
- amortyzacja	2 511,20	2 511,20
- amortyzacja wartości firmy	300 000,00	300 000,00
- składka PFRON	24 755,00	

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

- 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	
- usługi gastronomiczne	5 342,70	
- odsetki od zobowiązań finansowych z tytułu leasingu	21 661,18	
- odsetki od zobowiązań finansowych niezapłacone	4,57	
- odpisy aktualizacyjne wartości należności		
- koszty emisji akcji, opłaty rejestracyjnej i za wprowadzenie do obrotu		
- darowizny		
- bierne rozliczenia kosztów		
- koszty brak faktury tylko zapłata na podstawie proformy i/lub kart kredytowej	20 960,46	
- inne	133,77	28 936,06
Koszty podatkowe okresu sprawozdawczego, ujęte bilansowo w latach ubiegłych	274 690,59	0,00
- wynagrodzenia wypłacone w okresie sprawozdawczym , ujęte w księgach w latach ubiegłych		
- zapłacone świadczenia na rzecz pracowników (ZUS)		

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

EFIX DOM MAKLERSKI

- usługi leasingowe okresu sprawozdawczego,	145 519,17	
- poniesione i zapłacone koszty art. 15 par 4g i 4h	129 171,42	
SUMA KOSZTÓW PODATKOWYCH	3 783 077,32	3 470 129,78
Zysk/ (strata) brutto	15 167,23	-200 273,94
Dochód do opodatkowania	256 529,77	131 173,32
Darowizny	0,00	0,00
Straty podatkowe z lat ubiegłych	233 676,09	131 173,32
- rok 2011 - strata 233.050,07 zł	116 525,04	116 525,04
- rok 2012 - strata 234.302,10 zł	117 151,05	14 648,28
Ulga inwestycyjna		
Inne		
Podstawa opodatkowania	22 853,68	0,00
Podatek dochodowy	4 342,00	0,00
Podatek dochodowy zapłacony za granicą		
Podatek dochodowy do zapłaty	4 342,00	0,00

EFIX Dom Maklerski S.A.
 ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
 tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
 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 Krajowego Rejestru Sądowego.
 Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 19 Wynagrodzenia kluczowego personelu kierowniczego

WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU I CZŁONKÓW ORGANÓW NADZORCZYCH	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	378 547,68	314 979,51	290 000,00
Wynagrodzenie brutto Członków Rady Nadzorczej	2 000,00	5 000,00	1 000,00

Nota 20 Zatrudnienie

ZATRUDNIENIE	31.12.2014	31.12.2013
Liczba osób zatrudnionych	28	32
Przeciętne zatrudnienie w etatach	26	21

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Nota 21 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	31.12.2014	31.12.2013
Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego - razem	8 000,00	6 150,00
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	6 150,00
b) inne usługi poświadczające		0
c) usługi doradztwa podatkowego		0
d) pozostałe usługi		0

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN

Poznań, dnia 12 marca 2015 roku

Sporządził: Artur Drożyński

Zatwierdził:

Tomasz Korecki	Marek Żywicki	Tomasz Marek
Prezes Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

EFIX Dom Maklerski S.A.
ul. Piłsudskiego 104, 61-246 Poznań
tel. 61 877 55 60 , fax 61 877 55 95
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 Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy wpłacony 7 923 000 PLN