

Nazwa (firma): **CERES DOM INWESTYCYJNY S.A.**  
 Kraj: Polska  
 Siedziba: Warszawa  
 Adres: Plac Bankowy 1, 00-139 Warszawa  
 Numer KRS: 0000348420  
 Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS  
 REGON: 301346369  
 NIP: 2090001747  
 Telefon: + 48 (22) 390 36 80  
 Fax: + 48 (22) 370 29 68  
 Poczta e-mail: biuro@ceresdi.pl  
 Strona www: www.ceresdi.pl

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki CERES DOM INWESTYCYJNY S.A. (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A., dalej jako „Emitent”, „Dom Maklerski”, „Spółka”) obejmuje okres sprawozdawczy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2020 roku, a kończący się w dniu 30 czerwca 2020 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm., dalej jako: „Ustawa”) oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. z 2017 r. poz. 123) i Ustawą o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz. U. z 2020 poz. 89 z późn. zm., dalej: „Ustawa o obrocie”).

Zaprezentowane dane porównawcze są zgodne z zapisami par. 5 ust. 3 załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

## II. BILANS

<b>Aktywa</b>	<b>Stan na 30.06.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2019</b>
<b>I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>1 307 460,93</b>	<b>774,23</b>
1. W kasie		
2. Na rachunku bankowym	1 307 460,93	774,23
3. Inne środki pieniężne		
4. Inne aktywa pieniężne		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>268 533,80</b>	<b>260 939,79</b>
1. Od klientów	153 064,99	187 101,82
2. Od jednostek powiązanych	25 830,00	
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów Maklerskich		
a) z tytułu zawartych transakcji		
b) pozostałe		

4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		
5. Od krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		
5a. Od CCP		
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
8. Od izby gospodarczej		
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	62 147,41	69,05
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności		
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów Wartościowych		
12. Pozostałe	27 491,40	73 768,92
<b>III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Akcje		
2. Dłużne papiery wartościowe		
3. Certyfikaty inwestycyjne		
4. Warranty		
5. Pozostałe papiery wartościowe		
6. Instrumenty pochodne		
7. Towary giełdowe		
8. Pozostałe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>137 581,22</b>	<b>5 664,46</b>
<b>IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Jednostce dominującej		
2. Znaczącemu inwestorowi		
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej		
4. Jednostkom podporządkowanym		
5. Pozostałe		
<b>V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Dłużne papiery wartościowe		
2. Pozostałe papiery wartościowe		
3. Towary giełdowe		
4. Pozostałe		
<b>VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>1 571 037,22</b>
1. Akcje i udziały	0,00	1 571 037,22
a) jednostki dominującej		
b) znaczącego inwestora		
c) wspólnika jednostki współzależnej		
d) jednostek podporządkowanych	0,00	1 571 037,22
e) pozostałe		
2. Dłużne papiery wartościowe		
3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
4. Certyfikaty inwestycyjne		

5. Pozostałe papiery wartościowe		
6. Towary giełdowe		
7. Pozostałe		
<b>VII. Należności długoterminowe</b>	<b>105 385,45</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Jednostce dominującej		
2. Znaczącemu inwestorowi		
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej		
4. Jednostkom podporządkowanym		
5. Pozostałe		
<b>IX. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>603 024,51</b>
1. Wartość firmy	0,00	583 305,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	0,00 0,00	19 719,51 19 719,51
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>X. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>505 904,67</b>	<b>41 631,70</b>
1. Środki trwałe, w tym:	505 904,67	41 631,70
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)		
b) budynki i lokale		
c) zespoły komputerowe	189 572,80	6 465,52
d) pozostałe środki trwałe	316 331,87	35 166,18
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		
<b>XII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XIII. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 324 866,07</b>	<b>2 483 071,91</b>
<b>Pasywa</b>	<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>
	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>536 040,08</b>	<b>771 807,10</b>
1. Wobec klientów	244 548,55	239 821,59
2. Wobec jednostek powiązanych	731,01	0,00
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		
a) z tytułu zawartych transakcji		
b) pozostałe		
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych i izb rozliczeniowych		
5a. Wobec CCP		

6. Wobec izby gospodarczej		
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
8. Kredyty i pożyczki	0,00	22 452,58
a) od jednostek powiązanych		
b) pozostałe	0,00	22 452,58
9. Dłużne papiery wartościowe		
9a. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
10. Weksłowe		
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	270 237,77	358 725,39
12. Z tytułu wynagrodzeń	19 843,83	150 807,54
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		
15. Fundusze specjalne		
16. Pozostałe	678,92	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
a) od jednostek powiązanych		
b) pozostałe		
6. Pozostałe		
<b>III. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
<b>IV. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>435 483,09</b>	<b>30 000,00</b>
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Na świadczenia emerytalne i podobne		
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
3. Pozostałe	435 483,09	30 000,00
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	435 483,09	30 000,00
<b>V. Zobowiązania podporządkowane</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 353 342,90</b>	<b>1 681 264,81</b>

1. Kapitał (fundusz) własny	10 057 000,00	9 057 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	577 427,01	577 427,01
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	319 500,00	319 500,00
b) utworzono ustawowo	257 927,01	257 927,01
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	-9 570 223,29	-7 467 671,17
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)		
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	-9 570 223,29	-7 467 671,17
8. Zysk (strata) netto	289 139,18	-485 491,03
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 324 866,07</b>	<b>2 483 071,91</b>

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat domu maklerskiego	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2019 do 31.03.2019
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	318 887,01	206 038,75	374 365,13	220 820,04
- od jednostek powiązanych	28 000,00			
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	260 731,16	184 220,94	371 018,91	218 371,92
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	226 203,38	157 921,07	302 930,65	170 389,46
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie				
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	34 527,78	26 299,87	68 088,26	47 982,46
d) doradztwa inwestycyjnego				
e) oferowania instrumentów finansowych				
f) świadczenia usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe				
g) prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenie				

<p>rachunków , o których mowa w art.. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie</p> <p>instrumentami finansowymi</p> <p>h) pozostałe</p> <p>2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej</p>	58 155,85	21 817,81	3 346,22	2 448,12
<b>II. Koszty działalności podstawowej</b>	<b>1 011 112,58</b>	<b>369 707,63</b>	<b>696 787,85</b>	<b>358 256,09</b>
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	10 274,00	5 250,00	7 029,00	4 507,00
2. Opłaty na rzecz CCP				
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej				
4. Wynagrodzenia	387 833,75	192 127,49	422 586,99	220 988,87
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	49 146,94	26 689,60	73 543,30	40 292,15
6. Świadczenia na rzecz pracowników	1 000,00	0,00	1 542,52	689,79
7. Zużycia materiałów i energii	15 324,86	319,11	9 550,17	3 106,15
8. Usługi obce	379 214,86	74 956,26	45 971,40	21 720,85
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	66 816,25	18 000,00	60 911,16	30 123,88
10. Pozostałe koszty rzeczowe	973,40	11 875,39	33 533,58	17 798,06
11. Amortyzacja	4 010,34	2 005,16	14 312,31	7 235,85
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	89 852,18	32 082,07	18 254,86	9 048,58
13. Prowizje i inne opłaty	6 523,00	3 529,76	7 085,13	2 660,07
14. Pozostałe	143,00	2 872,79	2 467,43	84,84
<b>III. Zysk (strata) z działalności podstawowej(I-II)</b>	<b>-692 225,57</b>	<b>-163 668,88</b>	<b>-322 422,72</b>	<b>-137 436,05</b>
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych				
2. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych				
3. Korekty aktualizujące wartość				
4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia				
5. Pozostałe				
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość				
2. Strata ze sprzedaży/ umorzenia				
3. Pozostałe				
<b>VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Odsetki, w tym - od jednostek powiązanych				

2. Korekty aktualizujące wartość				
3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych				
4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia				
5. Pozostałe				
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Korekta aktualizująca wartość				
2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych				
3. Strata ze sprzedaży/ umorzenia				
4. Pozostałe				
<b>IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych				
2. Odsetki, w tym: - od jednostek podwiązanych				
3. Korekty aktualizujące wartość				
4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia				
5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych				
6. Pozostałe				
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	2 387,22	2 387,22	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość				
2. Strata ze sprzedaży/ umorzenia	2 387,22	2 387,22	0,00	0,00
3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych				
4. Pozostałe				
XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)	-2 387,22	-2 387,22	0,00	0,00
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	1 000 002,18	1 000 000,42	40,53	0,00
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych				
2. Rozwiązanie rezerw				
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności				
4. Dotacje				
5. Pozostałe	1 000 002,18	1 000 000,42	40,53	0,00
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	2 548,82	0,00	150 833,55	75 300,00
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych				

2. Utworzenie rezerw				
3. Odpisy aktualizujące należności				
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych				
5. Pozostałe	2 548,82	0,00	150 833,55	75 300,00
<b>XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III +VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)</b>	<b>302 840,57</b>	<b>833 944,32</b>	<b>-473 215,74</b>	<b>-212 736,05</b>
XVII. Przychody finansowe	0,47	0,47	5,01	1,02
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym : - od jednostek powiązanych				
2. Odsetki od lokat i depozytów, w tym: - od jednostek powiązanych				
3. Pozostałe odsetki				
4. Dodatnie różnice kursowe a) zrealizowane b) niezrealizowane				
5. Pozostałe	0,47	0,47	5,01	1,02
XVIII. Koszty finansowe	13 701,86	8 991,81	12 280,30	904,56
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym: - dla jednostek powiązanych	1 608,82	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	4 316,71	788,06	713,78	148,65
3. Ujemne różnice kursowe a) zrealizowane b) niezrealizowane	7 171,56 4 738,50 2 433,06	8 203,75 1 298,77 6 904,98	11 566,52 6 124,26 5 442,26	755,91 755,91 0,00
4. Pozostałe	604,77	0,00	0,00	
<b>XXII. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XXVIII)</b>	<b>289 139,18</b>	<b>824 952,98</b>	<b>-485 491,03</b>	<b>-213 639,59</b>
XXIII. Podatki dochodowy				
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
<b>XXV. Zysk strata netto (XXII-XXIII-XXIV)</b>	<b>289 139,18</b>	<b>824 952,98</b>	<b>-485 491,03</b>	<b>-213 639,59</b>

#### IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych domu maklerskiego	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01.2019 do 31.03.2019
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I +/-II)</b>	<b>-710 289,71</b>	<b>-735 496,71</b>	<b>902,06</b>	<b>6 591,79</b>
I. Zysk (strata) netto	289 139,18	824 952,98	-485 491,03	-213 639,59
II. Korekty razem	-999 428,89	-1 560 449,69	486 393,09	220 231,38
1. Amortyzacja	4 010,34	2 005,16	164 312,31	82 235,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	3 442,84	2 387,22	0,00	0,00



5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	146 597,09	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu				
7. Zmiana stanu należności	-217 786,89	-904 105,43	168 331,54	111 805,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych ( z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	-800 358,48	-486 702,32	167 996,02	27 836,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-135 333,79	-174 034,32	-288,20	-1 646,06
10. Pozostałe korekty	0,00	0,00	-13 958,58	0,00
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 072 631,52</b>	<b>1 423 800,00</b>	<b>-19 719,51</b>	<b>-13 500,00</b>
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	1 568 650,00	1 423 800,00	0,00	0,00
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	1 568 650,00	1 423 800,00	0,00	0,00
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora				
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej				
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych				
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności				
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych				
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych				
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)				
9. Otrzymane odsetki				
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
11. Pozostałe wpływy				
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	496 018,48	0,00	19 719,51	13 500,00
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej				
2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora				
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej				
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych				
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności				
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	19 719,51	13 500,00
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	496 018,48	0,00	0,00	0,00
8. Udzielone pożyczki długoterminowe				
9. Pozostałe wydatki				

<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( I-II)</b>	<b>944 350,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wpływy z działalności finansowej	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek				
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych				
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek				
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych				
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych				
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału				
8. Pozostałe wpływy				
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	55 649,08	0,00	0,00	0,00
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek				
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych				
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	54 593,46	0,00	0,00	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych				
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				
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących				
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne				
11. Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
12. Zapłacone odsetki	1 055,62	0,00	0,00	0,00
13. Pozostałe wydatki				
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)</b>	<b>1 306 692,73</b>	<b>688 303,29</b>	<b>-18 817,45</b>	<b>-6 908,21</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 306 692,73</b>	<b>688 303,29</b>	<b>-18 817,45</b>	<b>-6 908,21</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych				
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>768,20</b>	<b>768,20</b>	<b>19 591,68</b>	<b>19 591,68</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>1 307 460,93</b>	<b>689 071,49</b>	<b>774,23</b>	<b>12 683,47</b>

## V. ZMIANA STANU KAPITAŁÓW

Zmiana stanu w kapitale (funduszu) własnym domu maklerskiego	Stan na 30.06.2020	Stan na 30.06.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	64 203,72	2 166 755,84
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów		
I.a. Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	64 203,72	2 166 755,84
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 057 000,00	9 057 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 000 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 000 000,00	0,00
- wydanie udziałów (emisja akcji)		
- wydanie akcji w zamian za warrandy, rejestracja	1 000 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenie udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 057 000,00	9 057 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	577 427,01	577 427,01
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podział zysku (ustawowo)		
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycie straty		
- wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	577 427,01	577 427,01
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych		
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 191 893,43	-7 467 671,17
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu) - podziału zysku b) zmniejszenie (z tytułu) - podziału zysku		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 3 191 893,43	-7 467 671,17
a) zwiększenie (z tytułu)	4 275 777,74	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 275 777,74	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycie straty z lat ubiegłych z zysk - pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zakładowego		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 7 467 671,17	-7 467 671,17
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 467 671,17	-7 467 671,17
8. Wynik netto	289 139,18	-485 491,03
a) zysk netto b) straty netto c) odpisy z zysku	-289 139,18	-485 491,03
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 353 342,90	1 681 264,81
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie straty)	1 353 342,90	1 681 264,81

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

Zasady przyjęte przy sporządzaniu Raportu za II kwartał 2020 roku odpowiadają zasadom przyjętym przez CERES Dom Inwestycyjny S.A. przy sporządzaniu raportów rocznych, w tym przy sporządzaniu rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych. W niniejszym okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonywał zmian w stosowanych zasadach.

### **1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres sprawozdawczy rozpoczynający się w dniu 1 stycznia 2020 roku, a kończący się w dniu 30 czerwca 2020 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą.

### **2. Waluta sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest zaprezentowane w złotych polskich [PLN].

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

Środki pieniężne

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

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przeliczane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wartości niematerialne i prawne

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

- 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 użytkowania 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) pomniejszych 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.

## Rzeczowe aktywa trwałe

Za środki trwałe uznaje się:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Transakcje w walutach obcych

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

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

kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka dla rozliczenia danej transakcji - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań, średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Zobowiązania

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

Kapitały własne

Kapitały wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitał zakładowy

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

## **VII. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE**

W drugim kwartale 2020 roku oraz do dnia podpisania niniejszego raportu doszło do następujących, istotnych w opinii zarządu Emitenta, zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta:

- W dniu 23 kwietnia 2020 r. Walne Zgromadzenie Emitenta odwołało dotychczasowych członków Rady Nadzorczej jednocześnie powołując na jej członków następujące osoby: Tomasz Korab, Bartosz Chytła, Sławomir Kolarz, Łukasz Świątek oraz Robert Wąchała;
- W dniu 14 maja 2020 r. podmiot dominujący wobec Emitenta poinformował o nabyciu akcji Domu Maklerskiego stanowiących 2,56% kapitału zakładowego oraz dających prawo do 1,45% głosów na walnym zgromadzeniu w konsekwencji ogłoszonego dnia 20 marca 2020 r. wezwania na akcje Spółki;
- W dniu 22 maja 2020 r. Spółka złożyła do Komisji Nadzoru Finansowego wnioski o rozszerzenie działalności maklerskiej, o której mowa w art. 69 ust. 2 pkt 6 Ustawy o obrocie, tj. działalności polegającej na oferowaniu instrumentów finansowych;
- w dniu 29 maja 2020 r. zmianie uległa firma Emitenta z „EFIX Dom Maklerski S.A.” na CERES Dom Inwestycyjny S.A. oraz siedziba Spółki; w efekcie zmiany siedziby zakończono działalność operacyjną w dotychczasowej siedzibie Spółki w Poznaniu;
- w dniu 10 czerwca 2020 r. Emitent podpisał porozumienie dotyczące rozwiązania umowy brokerskiej zawartej z GAIN Capital UK Limited. Umowa została rozwiązana w związku ze zmianą strategii Spółki, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym numer 7/2020 z dnia 30 kwietnia 2020 roku;
- w dniu 17 czerwca 2020 r. Dom Maklerski wyemitował warranty subskrypcyjne, na podstawie których wydano akcje imienne serii K; wartość podwyższenia

kapitału podstawowego wyniosła 1 milion złotych, co spowodowało usunięcie stanu naruszenia norm ostrożnościowych, które Spółka jest zobowiązana spełniać zgodnie z odrębnymi regulacjami;

- w dniu 13 lipca 2020 r. akcjonariusz dominujący przekazał Emitentowi informację w zakresie zamiaru nabycia akcji w drodze przymusowego wykupu, który został rozliczony dnia 21 lipca 2020 r.;
- w dniu 23 lipca 2020 roku, Spółka złożyła wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego o wycofanie akcji Spółki z obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu;
- dodatkowo, w związku ze zmianą strategii Spółki, podczas drugiego kwartału sukcesywnie wypowiedane były umowy z klientami o świadczenie usług przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych (w odniesieniu do zakończonej działalności na rynku FOREX/CFD) oraz zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych (w związku z zakończeniem świadczenia usług zarządzania aktywami w dotychczas przyjętym modelu i strategiach).

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2020.

**IX. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy

**X. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Nie dotyczy.

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

Od dnia 19 marca 2020 r. Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu Ustawy.

**XII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Nie dotyczy.

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



Lp.	Nazwisko i imię albo firma (nazwa) akcjonariusza	razem akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
1	EQUES Investment TFI S.A.	1 005 700	100,00%	1 690 700	100,00%
	<b>Razem</b>	<b>1 005 700</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 690 700</b>	<b>100,00%</b>

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	14	7,03
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	0	0

*Dane na koniec II kwartału 2020 r.*

Warszawa, 14 sierpnia 2020 roku

\_\_\_\_\_  
Maciej Barszczewski  
Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Łukasz Dybek  
Członek Zarządu

/dokument podpisany elektronicznie/