

Nazwa (firma): **CERES Dom Inwestycyjny S.A.  
(dawniej: EFIX Dom Maklerski Spółka Akcyjna)**

Kraj: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: Plac Bankowy 1, 00-139 Warszawa

Numer KRS: 0000348420

Oznaczenie Sądu: Sad Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII  
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego

REGON: 301346369

NIP: 2090001747

Telefon: + 48 (61) 679 44 44

Fax: + 48 (61) 679 44 44

Poczta e-mail: biuro@ceresdi.pl

Strona www: www.ceresdi.pl

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki CERES Dom Inwestycyjny S.A. (do dnia 29 maja 2020 r. funkcjonującego jako EFIX Dom Maklerski S.A.) obejmuje okres sprawozdawczy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2020 roku, a kończący się w dniu 31 marca 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.), zwaną dalej Ustawą, oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. z 2017 r. poz. 123) i Ustawą o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz. U z 2020 poz. 89 z późn. zm.).

Zarząd CERES Domu Inwestycyjnego S.A. prezentuje jednostkowe sprawozdanie finansowe dla CERES Domu Inwestycyjnego S.A., które zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku, dla celów porównawczych zaprezentowano dane za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 r., dodatkowo wskazano bilans na dzień 31 grudnia 2019 r.

## II. BILANS

<b>Aktywa</b>	<b>Stan na 2020-03-31</b>	<b>Stan na 2019-12-31</b>	<b>Stan na 2019-03-31 przekształcony</b>	<b>Stan na 2018-12-31 przekształcony</b>
<b>I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	689 071,49	768,20	12 683,47	19 591,68
1. W kasie				
2. Na rachunku bankowym	689 071,49	768,20	12 683,47	19 591,68
3. Inne środki pieniężne				
4. Inne aktywa pieniężne				
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	1 205 087,79	156 132,36	317 466,04	429 271,33
1. Od klientów	25 194,74	134 105,15	211 730,23	327 920,07
2. Od jednostek powiązanych		0,00		
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		0,00		0,00

a) z tytułu zawartych transakcji				
b) pozostałe				
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe				
5. Od krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych				
5a. Od CCP				
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych				
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających				
8. Od izby gospodarczej				
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	17 408,43	43,47	19 022,05	26 239,30
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności				
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych				
12. Pozostałe	1 162 484,62	21 983,74	86 713,76	75 111,96
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	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	176 281,75	2 247,43	7 022,32	5 376,26
IV.a. Udzielone pożyczki krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Jednostce dominującej				
2. Znaczącemu inwestorowi				
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej				
4. Jednostkom podporządkowanym				
5. Pozostałe				
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Dłużne papiery wartościowe				
2. Pozostałe papiery wartościowe				
3. Towary giełdowe				
4. Pozostałe				
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	1 571 037,22	1 571 037,22	1 571 037,22
1. Akcje i udziały	0,00	1 571 037,22	1 571 037,22	1 571 037,22
a) jednostki dominującej				

b) znaczącego inwestora				
c) wspólnika jednostki współzależnej				
d) jednostek podporządkowanych	0,00	1 571 037,22	1 571 037,22	1 571 037,22
e) pozostałe		0,00		0,00
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	0,00	0,00
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00	0,00
1. Jednostce dominującej				
2. Znaczącemu inwestorowi				
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej				
4. Jednostkom podporządkowanym				
5. Pozostałe				
IX. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	671 805,00	733 305,00
1. Wartość firmy	0,00	0,00	658 305,00	733 305,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0,00	0,00	13 500,00	
- oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00	13 500,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
X. Rzeczowe aktywa trwałe:	11 891,37	13 896,53	48 708,16	55 944,01
1. Środki trwałe, w tym:	11 891,37	13 896,53	48 708,16	55 944,01
a) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego)				
b) budynki i lokale				
c) zespoły komputerowe	1 569,42	1 589,58	8 652,71	10 999,30
d) pozostałe środki trwałe	10 321,95	12 306,95	40 055,45	44 944,71
2. Środki trwałe w budowie				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 082 332,40</b>	<b>1 744 081,74</b>	<b>2 628 722,21</b>	<b>2 814 525,00</b>

<b>Pasywa</b>	<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>
---------------	----------------	----------------	----------------	----------------

	2020-03-31	2019-12-31	2019-03-31	2019-03-31 przekształcony
I. Zobowiązania krótkoterminowe	904 289,70	1 390 992,02	70 530,36	762 694,09
1. Wobec klientów	251 634,01	175 299,76	121 744,69	192 185,89
2. Wobec jednostek powiązanych		224 417,31		
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	53 353,54	54 593,46	22 031,61	21 670,41
a) od jednostek powiązanych				
b) pozostałe	53 353,54	54 593,46	22 031,61	21 670,41
9. Dłużne papiery wartościowe Ujemna wycena z tytułu instrumentów				
9a. finansowych przeznaczonych do obrotu				
10. Wekslowe				
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	548 869,57	538 149,40	440 643,30	386 659,21
12. Z tytułu wynagrodzeń	50 023,90	398 123,41	163 800,68	119 868,50
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	408,68	408,68	42 310,08	42 310,08
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	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		0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych				
b) pozostałe		0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe				
<b>III. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
<b>IV. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>288 886,00</b>	<b>288 886,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe				
3. Pozostałe	288 886,00	288 886,00	30 000,00	30 000,00
a) długoterminowe				
b) krótkoterminowe	288 886,00	288 886,00	30 000,00	30 000,00
<b>V. Zobowiązania podporządkowane</b>				
<b>VI. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>889 156,70</b>	<b>64 203,72</b>	<b>1 808 191,95</b>	<b>2 021 831 44</b>
1. Kapitał (fundusz) własny	9 057 000,00	9 057 000,00	9 057 000,00	9 057 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	577 427,01	577 427,01	577 427,01	577 427,01
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	319 500,00	319 500,00	319 500,00	319 500,00
b) utworzono ustawowo	257 927,01	257 927,01	257 927,01	257 927,01
c) utworzono zgodnie ze statutem				0,00
d) z dopłat akcjonariuszy				
e) inne				
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 570 223,29	-7 612 595,57	-7 612 595,57	-3 191 893,43
a) zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)				
b) strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	-9 570 223,29	-7 612 595,57	-7 612 595,57	-3 191 893,43
8. Zysk (strata) netto	824 952,98	-1 957 627,72	-213 639,59	-4 420 702,14
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 082 332,40</b>	<b>1 744 081,74</b>	<b>2 628 772,21</b>	<b>2 814 525,53</b>

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

<b>Rachunek zysków i strat domu maklerskiego</b>	<b>okres od 2020-01-01 do 2020-03-31</b>	<b>okres od 2019-01-01 do 2019-03-31</b>
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	206 038,75	220 820,04
- od jednostek powiązanych		
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	184 220,94	218 371,92
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	157 921,07	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	26 299,87	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 rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi		
h) pozostałe		
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	21 817,81	2 448,12
II. Koszty działalności podstawowej	369 707,63	358 256,09
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	5 250,00	4 507,00
2. Opłaty na rzecz CCP		
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej		
4. Wynagrodzenia	192 127,49	220 988,87
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 689,60	40 292,15
6. Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	689,79
7. Zużycia materiałów i energii	319,11	3 106,15
8. Usługi obce	74 956,26	21 720,85
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	18 000,00	30 123,88
10. Pozostałe koszty rzeczowe	11 875,39	17 798,06
11. Amortyzacja	2 005,16	7 235,85
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	32 082,07	9 048,58
13. Prowizje i inne opłaty	3 529,76	2 660,07
14. Pozostałe	2 872,79	84,84
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej(I-II)	<b>-163 668,88</b>	<b>-137 436,05</b>
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do		0,00

obrotu		
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych 2. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych 3. Korekty aktualizujące wartość 4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia 5. Pozostałe		
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość 2. Strata ze sprzedaży/ umorzenia 3. Pozostałe		
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	0,00	0,00
VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Odsetki, w tym - od jednostek powiązanych 2. Korekty aktualizujące wartość 3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych 4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia 5. Pozostałe		
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
1. Korekta aktualizująca wartość 2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych 3. Strata ze sprzedaży/ umorzenia 4. Pozostałe		
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)	0,00	0,00
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych 2. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych 3. Korekty aktualizujące wartość 4. Zysk ze sprzedaży/ umorzenia 5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych 6. Pozostałe		
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	2 387,22	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość 2. Strata ze sprzedaży/ umorzenia 3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych 4. Pozostałe	2 387,22	

XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)	-2 387,22	0,00
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	1 000 000,42	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	1 000 000,42	0,00
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	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	0,00	75 300,00
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III +VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	833 944,32	-212 736,05
XVII. Przychody finansowe	0,47	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	0,00	0,00
a) zrealizowane		0,00
b) niezrealizowane	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,47	1,02
XVIII. Koszty finansowe	8 991,81	904,56
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
2. Pozostałe odsetki	788,06	148,65
3. Ujemne różnice kursowe	8 203,75	755,91
a) zrealizowane	1 298,77	755,91
b) niezrealizowane	6 904,98	0,00
4. Pozostałe		0,00
XXII. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XXVIII)	824 952,98	-213 639,59
XXIII. Podatki dochodowy		
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
XXV. Zysk strata netto (XXII-XXIII-XXIV)	824 952,98	-213 639,59



#### IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych domu maklerskiego	za okres od 2020-01-01 do 2020-03-31	za okres od od 2019-01-01 do 2019-03-01
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej ( I +/- II)</b>	<b>-735 496,71</b>	<b>6 591,79</b>
I. Zysk (strata) netto	824 952,98	-213 639,59
II. Korekty razem	-1 560 449,69	220 231,38
1. Amortyzacja	2 005,16	82 235,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	2 387,22	0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	0,00	
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
7. Zmiana stanu należności	-904 105,43	111 805,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych ( z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	-486 702,32	27 836,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-174 034,32	-1 646,06
10. Pozostałe korekty		
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>1 423 800,00</b>	<b>-13 500,00</b>
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	1 423 800,00	
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	1 423 800,00	
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	0,00	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	13 500,00
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
8. Udzielone pożyczki długoterminowe		
9. Pozostałe wydatki		
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej ( I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wpływy z działalności finansowej	0,00	
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		
6. Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych		
7. Dopłaty do kapitału		
8. Pozostałe wpływy		
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej		0,00
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych		
6. Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych		
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		
13. Pozostałe wydatki		
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)</b>	<b>688 303,29</b>	<b>-6 908,21</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>688 303,29</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>19 591,68</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>689 071,49</b>	<b>12 683,47</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## V. ZMIANA STANU KAPITAŁÓW

Zmiana stanu w kapitale (funduszu) własnym domu maklerskiego	Stan na 2020-03-31	Stan na 2019-03-31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	64 203,72	5 746 596,41
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów		
I.a. Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	64 203,72	5 746 596,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 057 000,00	9 057 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	9 057 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu) - wydanie udziałów (emisja akcji) - wydanie akcji w zamian za warranty, rejestracja b) zmniejszenie (z tytułu) - umorzenie udziałów (akcji) -...		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 057 000,00	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	-3 887 830,60
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początku okresu		0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0
a) zwiększenie (z tytułu) - podziału zysku b) zmniejszenie (z tytułu) - podziału zysku		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-3 887 830,60
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości - korekty błędów		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 191 893,43	-3 887 830,60
a) zwiększenie (z tytułu) - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia b) zmniejszenie (z tytułu) - pokrycie straty z lat ubiegłych z zysk - pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zakładowego	4 275 777,74 4 275 777,74	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 467 671,17	-3 887 830,60
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>-7 467 671,17</b>	<b>-3 887 830,60</b>
8. Wynik netto	<b>824 952,98</b>	<b>-213 639,59</b>
a) zysk netto b) straty netto c) odpisy z zysku	-824 952,98	-213 639,59
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	889 156,70	5 532 956,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie straty)	889 156,70	5 532 956,82

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

Zasady przyjęte przy sporządzaniu Raportu za I 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 CERES Dom Inwestycyjny S.A. nie dokonywał zmian w stosowanych zasadach.

### 1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki CERES Dom Inwestycyjny S.A. obejmuje okres sprawozdawczy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2020 roku, a kończący się w dniu 31 marca 2020 roku oraz analogiczny okres roku ubiegłego. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

## 2. Waluta sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest zaprezentowane w złotych polskich [PLN]

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

### Środki pieniężne

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

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

### Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

W pierwszym kwartale 2020 r. w Spółce doszło do istotnych zmian – dnia 19 marca 2020 r. CERES Dom Inwestycyjny S.A. zbył wszystkie posiadane udziały w spółce zależnej EFIX Data Sp. z o.o., co przyczyniło się do znaczącej poprawy sytuacji finansowej i płynnościowej Spółki. Cena zbycia po cenie równej wartości nominalnej, tj. łącznie za kwotę 1.568.650,00 zł, co stanowiło wartość zbliżoną do wyceny bilansowej spowodowała niematerialną stratę na tej transakcji w wysokości w kwocie 2.387,22 zł. Środki pozyskane z tej transakcji pozwoliły rozpocząć spłatę istotnej części zobowiązań Spółki, w tym zobowiązań przeterminowanych.

Również dnia 19 marca 2020 r. nastąpiło podpisanie umów sprzedaży akcji pomiędzy dotychczasowymi kluczowymi akcjonariuszami, a EQUES Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo”), które zostało poprzedzone brakiem sprzeciwu co do tej transakcji przez Komisję Nadzoru Finansowego. W konsekwencji od tego dnia akcjonariuszem dominującym, posiadającym 90,01% udziału w kapitale oraz 94,31% udziału w głosach, stało się Towarzystwo.

Dnia 20 marca 2020 roku Towarzystwo ogłosiło wezwanie do sprzedaży pozostających w obrocie akcji z zamiarem osiągnięcia 100% udziałów w kapitale Spółki. Aktualnie (po rozliczeniu przeprowadzonego wezwania w dniu 14 maja 2020 roku) EQUES Investment TFI S.A. posiada 92,56% udziału w kapitale zakładowym i 95,76% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Jednocześnie dla zapewnienia możliwości kontynuowania działań restrukturyzacyjnych, dokonania przeglądu dotychczasowej działalności oraz opracowania strategii dalszego rozwoju Spółki, już przez nowy zarząd Domu Maklerskiego, który objął swoje funkcje z dniem 20 marca 2020 roku, Spółka pozyskała od Towarzystwa jako dominującego akcjonariusza dodatkowe środki w kwocie 1.000.000 zł w postaci darowizny, co w znaczący sposób wpłynęło na wynik finansowy osiągnięty przez CERES Dom Inwestycyjny S.A. w okresie sprawozdawczym, jak również na sytuację płynnościową Spółki.

**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**

Emitent wraz ze zbyciem wszystkich udziałów w spółce zależnej w dniu 19 marca 2020 przestał tworzyć grupę kapitałową.

**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.	838 319	92,56%	1 523 319	95,76%
2	pozostałe akcje	67 381	7,44%	67 381	4,24%
	<b>Razem</b>	<b>905 700</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 590 700</b>	<b>100,00%</b>

**XIV. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY W GRUPIE EFIX DOM MAKLERSKI S.A.**

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	<i>13</i>	<i>7,15</i>
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	<i>----</i>	<i>----</i>

*Dane na koniec I kwartału 2020 r.*

Warszawa 10 czerwca 2020 roku

Maciej Barszczewski - Członek Zarządu,

Łukasz Dybek - Członek Zarządu.

*/dokument podpisany elektronicznie/*