

**GRUPA KAPITAŁOWA
CERES
DOM INWESTYCYJNY S.A.**
(DAWNIEJ: EFIX DOM MAKLERSKI S.A.)

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019 ROKU

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Podstawa sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CERES DOM INWESTYCYJNY (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.) obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2019 roku, a kończący się w dniu 31 grudnia 2019 roku. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. z 2017 r. poz. 123) i Ustawą o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz. U. z 2020 poz. 89) z późniejszymi zmianami.

2. Oświadczenie o porównywalności danych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, zawiera dane porównywalne do sprawozdania finansowego sporządzone za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. W efekcie ujawnionego błędu w sprawozdaniu za rok 2018, dokonano właściwych przekształceń. Szczegółowy opis korekt w notcie nr 29

3. Waluta skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest zaprezentowane w złotych polskich.

4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W okresie od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku Spółki tworzące Grupę nie dokonały zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobów sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych, które są podstawą do sporządzenia niniejszego sprawozdania skonsolidowanego. Przyjęte przez Grupę Kapitałową CERES DOM INWESTYCYJNY (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.) zasady rachunkowości zastosowano w sposób ciągły.

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.

6. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

7. 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 2019 roku w spółce dominującej występuje wartość firmy, która zgodnie z Uchwałą Zarządu jednostki dominującej podlega amortyzacji w wydłużonym okresie 20 lat. Odpisy amortyzacyjne Grupa Kapitałowa dokonuje metodą liniową i odnosi w pozostałe koszty operacyjne. Na koniec roku przeprowadzany jest test na utratę wartości aktywa „Wartość firmy”.

W efekcie zdarzeń po dniu bilansowym w postaci zmian właścicielskich i przyjęciu przez nowy Zarząd Spółki dominującej nowej strategii rozwoju dla spółki dominującej i zaniechaniu działania na rynku FOREX zdecydowano z dniem 31 grudnia 2019 dokonać odpisu aktualizującego Wartość firmy do 0,00 zł

8. 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 zdane 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 Grupy Kapitałowej 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 Grupę Kapitałową 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 nisko-cennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych nisko-cennych 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 nisko-cenne 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 Grupę Kapitałową okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

9. 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 o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

10. Zobowiązania

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

11. 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 jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej 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 Grupę kapitałową gwarancji lub poręczeń majątkowych.

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

12. 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.

13. Kapitały zakładowy

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

14. 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 Grupy kapitałowej. 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 (udziałów) powyżej ich wartości nominalnej a pozostałe po pokryciu kosztów emisji akcji (udziałów).

Do kapitału zapasowego wpływają również dopłaty, które uiszczają akcjonariusze (udziałowcy) 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.

15. Kapitał rezerwowy

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

O przeznaczeniu kapitału rezerwowego decyduje walne zgromadzenie.

16. Adekwatność kapitałowa i zewnętrzne wymogi kapitałowe

Jednostka dominująca CERES DOM INWESTYCYJNY S.A. (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.) na potrzeby wyliczania funduszy własnych i wymogów kapitałowych stosuje konsolidację ostrożnościową, zgodnie

z przepisami Rozporządzenia CRR. Konsolidacja ostrożnościowa w odróżnieniu od konsolidacji zgodnej z Krajowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, obejmuje tylko podmioty zależne spełniające definicję instytucji, instytucji finansowej lub przedsiębiorstwa usług pomocniczych. W skład konsolidacji ostrożnościowej CERES DOM INWESTYCYJNY (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.) nie wchodzi zarówno EFIX DATA Sp. z o.o. jak i TRADEBOX S.A. W LIKWIDACJI ponieważ są to spółki niefinansowe.

17. Rezerwy i aktywa z tytułu podatku odroczonego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

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

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

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

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

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

18. Polityka zarządzania ryzykiem Grupy Kapitałowej

Jednostka dominująca CERES DOM INWESTYCYJNY (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.) w związku z prowadzoną działalnością posiada system zarządzania ryzykiem. System regulujący procesy działania w spółce dominującej i spółkach wchodzących w skład grupy został opracowany w taki sposób, aby uwzględniać stopień złożoności procesów biznesowych i ich skalę.

Zarząd Jednostki dominującej monitoruje działalność operacyjną zarówno spółki dominującej jak i spółek zależnych w zakresie wystąpienia zdarzeń niepożądanych mogących mieć ujemny wpływ na sytuację ekonomiczną Grupy i/lub spółek wchodzących w skład grupy.

Bilans

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2018 r. przekształcony
Aktywa razem	3 639 657,74	5 158 959,23	5 158 959,23
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 131,71	19 835,67	19 835,67
1. W kasie	0,00	0,00	0,00
2. Na rachunkach bankowych	1 131,71	19 835,67	19 835,67
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	317 304,23	572 350,94	572 350,94
1. Od klientów	166 553,24	348 945,40	348 945,40
2. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3. Od banków, prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00	0,00
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00
5. Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00	0,00	0,00
5A. Od CCP	0,00	0,00	0,00
6. Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00
7. Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00	0,00
8. Od izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00
9. Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	118 071,07	174 180,06	174 180,06
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi wartości	0,00	0,00	0,00
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
12. Pozostałe	32 679,92	49 225,48	49 225,48
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 247,43	5 376,26	5 376,26
IVA. Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Jednostkom zależnym i współzależnym niekonsolidowanym metodą pełną lub proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
2. Jednostkom podporządkowanym wycenianym metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałym jednostkom	0,00	0,00	0,00
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00
1. Jednostek zależnych i współzależnych niekonsolidowanych metodą pełną lub proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
A. dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
B. pozostałe	0,00	0,00	0,00
2. Jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
A. dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
B. pozostałe	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
B. towary giełdowe	0,00	0,00	0,00
C. pozostałe	0,00	0,00	0,00
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
1. Jednostek zależnych i współzależnych niekonsolidowanych metodą pełną lub proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
A. akcje i udziały	0,00	0,00	0,00
B. dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
C. jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00
D. certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
E. pozostałe	0,00	0,00	0,00
2. Jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
A. akcje i udziały	0,00	0,00	0,00
B. dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
C. jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00
D. certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
E. pozostałe	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. akcje i udziały	0,00	0,00	0,00
B. dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

C. jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00
D. certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
E. pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
F. towary giełdowe	0,00	0,00	0,00
G. pozostałe	0,00	0,00	0,00
VII. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Jednostkom zależnym i współzależnym niekonsolidowanym metodą pełną lub proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
2. Jednostkom podporządkowanym wycenianym metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałym jednostkom	0,00	0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	3 300 621,80	4 495 571,23	4 495 571,23
1. Wartość firmy	0,00	733 305,00	733 305,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	3 300 621,80	3 762 266,23	3 762 266,23
1. - oprogramowanie komputerowe	3 300 621,80	3 762 266,23	3 762 266,23
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
X. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 387,22	2 387,22	2 387,22
1. Wartość firmy - jednostki zależne	2 387,22	2 387,22	2 387,22
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
XI. Rzeczowe aktywa trwałe	15 965,35	63 437,91	63 437,91
1. Środki trwałe, w tym:	15 965,35	63 437,91	63 437,91
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki i lokale	0,00	0,00	0,00
C. zespoły komputerowe	3 658,40	18 493,20	18 493,20
D. pozostałe środki trwałe	12 306,95	44 944,71	44 944,71
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
XII. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
XIII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
XIV. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	3 639 657,74	5 158 959,23	5 158 959,23
I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 297 432,51	2 372 918,13	2 517 842,53
1. Wobec klientów	340 998,53	147 091,03	147 091,03
2. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu zawartych transakcji	0,00	0,00	0,00
B. pozostałe	0,00	0,00	0,00
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00	0,00
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00	0,00	0,00
5A. Wobec CCP	0,00	0,00	0,00
6. Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00	0,00
8. Kredyty i pożyczki	54 593,46	21 670,41	21 670,41
A. od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. pozostałe	54 593,46	21 670,41	21 670,41
9. Dłużne papiery wartościowe	1 490 129,88	1 452 780,08	1 452 780,08
9A. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00
10. Wekslowe	0,00	0,00	0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	734 473,93	491 734,97	491 734,97
12. Z tytułu wynagrodzeń	401 828,03	107 567,81	210 222,45
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00	0,00
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
15. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
16. Pozostałe	275 408,68	152 073,83	194 343,59
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. pozostałe	0,00	0,00	0,00

2. Pożyczki	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. pozostałe	0,00	0,00	0,00
3. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. pozostałe	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
III. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
A. długoterminowe	0,00	0,00	0,00
B. krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Rezerwy na zobowiązania	288 886,00	30 000,00	30 000,00
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
A. długoterminowa	0,00	0,00	0,00
B. krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe	288 886,00	30 000,00	30 000,00
A. długoterminowe	0,00	0,00	0,00
B. krótkoterminowe	288 886,00	30 000,00	30 000,00
V. Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) własny	-745 108,08	1 739 303,84	1 594 379,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	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
A. ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	319 500,00	319 500,00	319 500,00
B. utworzony ustawowo	257 927,01	257 927,01	257 927,01
C. utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00	0,00
D. z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00	0,00
E. inny	0,00	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 040 047,57	-3 607 434,44	-3 607 434,44
A. zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00	0,00
B. strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	-8 040 047,57	-3 607 434,44	-3 607 434,44
9. Zysk (strata) netto	-2 339 487,52	-4 287 688,73	-4 432 613,13
10. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
VII. Kapitały (fundusze) mniejszości	798 447,31	1 016 737,26	1 016 737,26
VIII. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00

Pozycje pozabilansowe

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2018 r. przekształcony
I. Zobowiązania warunkowe, w tym:	0,00	249 128,00	249 128,00
1. Gwarancje	0,00	0,00	0,00
2. Kaucje, poręczenia	0,00	0,00	0,00
3. Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	249 128,00	249 128,00
II. Majątek obcy w użytkowaniu	0,00	0,00	0,00
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego	0,00	0,00	0,00
IV. Inne pozycje pozabilansowe	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat

	1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. przekształcone
I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	1 083 395,88	2 106 123,57	2 106 123,57
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu	577 820,44	1 488 002,48	1 488 002,48
A. przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	454 486,80	1 266 178,37	1 266 178,37
B. wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	0,00	0,00	0,00
C. zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	123 333,64	221 824,11	221 824,11
D. doradztwa inwestycyjnego	0,00	0,00	0,00
E. oferowania instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
F. świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00
G. prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi	0,00	0,00	0,00
H. pozostałe	0,00	0,00	0,00
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	505 575,44	618 121,09	618 121,09
II. Koszty działalności podstawowej	2 420 667,64	2 986 780,60	3 129 655,24
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	13 979,00	17 588,00	17 588,00
2. Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00	0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00	0,00
4. Wynagrodzenia	1 017 116,52	1 235 209,00	1 337 863,64
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 084,85	214 814,07	214 814,07
6. Świadczenia na rzecz pracowników	2 230,11	11 686,73	11 686,73
7. Zużycie materiałów i energii	18 705,18	29 376,44	29 376,44
8. Usługi obce	485 127,13	573 138,28	573 138,28
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	108 262,34	172 474,17	172 474,17
10. Pozostałe koszty rzeczowe	53 303,39	154 226,50	154 226,50
11. Amortyzacja	493 731,64	422 705,79	422 705,79
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	59 575,26	122 091,15	162 311,15
13. Prowizje i inne opłaty	13 616,49	9 782,17	9 782,17
14. Pozostałe	3 935,73	23 688,30	23 688,30
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-1 337 271,76	-880 657,03	-1 023 531,67
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	0,00	0,00	0,00
VII. Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00
1. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
3. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
2. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00	0,00

4. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)	0,00	0,00	0,00
X. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	101 565,09	101 565,09
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
4. Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	101 656,09	101 656,09
5. Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
XI. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00
1. Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
XII. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)	0,00	101 565,09	101 565,09
XIII. Pozostałe przychody operacyjne	17 758,75	1 443,10	1 443,10
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
2. Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00	0,00
4. Dotacje	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe	17 758,75	1 443,10	1 443,10
XIV. Pozostałe koszty operacyjne	1 097 946,70	3 423 785,02	3 423 785,02
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
2. Utworzenie rezerw	0,00	0,00	0,00
3. Odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00	0,00
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	448 690,35	3 116 695,00	3 116 695,00
5. Pozostałe	649 256,35	307 090,02	307 090,02
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	-2 417 459,71	-4 201 433,86	-4 344 308,50
XVII. Przychody finansowe	7 936,72	22 050,82	22 050,82
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Odsetki od lokat i depozytów, w tym:	0,00	1,19	1,19
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00
4. Dodatnie różnice kursowe	7 856,62	21 997,60	21 997,60
A. zrealizowane	7 856,62	21 997,60	21 997,60
B. niezrealizowane	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe	80,10	52,03	52,03
XVIII. Koszty finansowe	148 254,48	105 621,91	107 671,67
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	226,91	86 491,32	86 491,32
J. - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	138 892,46	801,96	2 851,72
3. Ujemne różnice kursowe	9 135,11	18 328,63	18 328,63
A. zrealizowane	0,00	0,00	0,00
B. niezrealizowane	9 135,11	18 328,63	18 328,63
4. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
XXII. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1. Jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
2. Jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
XXIII. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1. Jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
2. Jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
XXIV. Zysk mniejszości	-218 289,95	2 683,78	2 683,78
XXV. Strata mniejszości	0,00	0,00	0,00
XXVI. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XVIII-XXII+XXIII+XXIV-XXV)	-2 339 487,52	-4 287 688,73	-4 432 613,13
XXVII. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
XXVIII. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
XXIX. Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00

XXX. Udział w stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
XXXI. Zysk (strata) netto (XXVI-XXVII-XXVIII+XXIX-XXX)	-2 339 487,52	-4 287 688,73	-4 432 613,13

Rachunek przepływów pieniężnych

	1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. przekształcone
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	19 053,65	-115 598,25	-115 598,25
I. Zysk (strata) netto	-2 339 487,52	-4 287 688,73	-4 432 613,13
II. Korekty razem	2 358 541,17	4 172 090,48	4 317 014,88
1. Zysk (strata) mniejszości	-218 289,95	2 683,78	2 683,78
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	793 731,64	722 705,79	722 705,79
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
5. Odsetki, dywidendy	111 116,91	87 293,28	87 293,28
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	15 385,35	-101 565,09	-101 565,09
7. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	258 886,00	30 000,00	30 000,00
8. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu należności	255 046,71	-48 129,12	-48 129,12
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	706 230,68	245 124,13	390 048,53
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 128,83	4 713,96	4 713,96
12. Pozostałe korekty	433 305,00	3 229 263,75	3 229 263,75
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-214 244,37	-214 244,37
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	0,00	540 000,00	540 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
3. Z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży, w tym:	0,00	540 000,00	540 000,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	540 000,00	540 000,00
1. - zbycie instrumentów finansowych	0,00	540 000,00	540 000,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
4. - odsetki	0,00	0,00	0,00
5. - inne wpływy z instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe wpływy	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki z działalności inwestycyjnej	0,00	754 244,37	754 244,37
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	754 244,37	754 244,37
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
3. Na instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. - nabycie instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inny udział w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe wydatki	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-37 757,61	321 158,00	321 158,00
I. Wpływy z działalności finansowej	36 009,50	360 000,00	360 000,00
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	36 009,50	0,00	0,00
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	360 000,00	360 000,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
6. Wpływy z emisji akcji własnych	0,00	0,00	0,00
7. Dopłaty do kapitału	0,00	0,00	0,00
8. Pozostałe wpływy	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki z działalności finansowej	73 767,11	38 842,00	38 842,00

1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
6. Wydatki z tytułu emisji akcji własnych	0,00	0,00	0,00
7. Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0,00	0,00	0,00
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	0,00	0,00	0,00
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
12. Zapłacone odsetki	73 671,11	38 842,00	38 842,00
13. Pozostałe wydatki	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-18 703,96	-8 684,62	-8 684,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-18 703,96	-8 684,62	-8 684,62
1. - w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 835,67	28 520,29	28 520,29
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 131,71	19 835,67	19 835,67
1. - w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.	1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. przekształcone
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 594 379,44	5 928 092,11	5 928 092,11
1. - korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. - korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 594 379,44	5 928 092,11	5 928 092,11
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 057 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	334 000,00	334 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	334 000,00	334 000,00
1. - emisji akcji	0,00	334 000,00	334 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - umorzenia akcji	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 057 000,00	9 057 000,00	9 057 000,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	577 427,01	577 427,01	577 427,01
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
2. - podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	577 427,01	577 427,01	577 427,01
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	334 000,00	334 000,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-334 000,00	-334 000,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	334 000,00	334 000,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenia	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00

1. Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek podporządkowanych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 706 334,90	-562 455,75	-562 455,75
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. - korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - podziału zysku	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 706 334,90	562 455,75	562 455,75
1. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. - korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 706 334,90	562 455,75	562 455,75
A. zwiększenie (z tytułu)	-4 287 688,73	3 143 879,15	3 143 879,15
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	3 143 879,15	3 143 879,15
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	98 900,46	98 900,46
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	3 607 434,44	3 607 434,44
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 040 047,57	-3 607 434,44	-3 607 434,44
9. Wynik netto	-2 339 487,52	-4 287 688,73	-4 432 613,13
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	2 339 487,52	4 287 688,73	4 432 613,13
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-745 108,08	1 739 303,84	1 594 379,44
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-745 108,08	1 739 303,84	1 594 379,44

Dodatkowe noty i objaśnienia

Nota nr 1 Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Środki pieniężne własne:	1 131,71	19 835,67
a) w kasie		
b) na rachunkach bankowych	1 131,71	19 835,67
c) lokaty bankowe i inne środki pieniężne		

Nota nr 1a Środki pieniężne (struktura walutowa)

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Środki pieniężne własne:	1 131,71	19 835,67
a) w walucie polskiej	610,86	19 372,44
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote) w tym:	520,85	463,23
'- USD	520,85	463,23
'- EUR		

Nota nr 1b Środki pieniężne (struktura własności)

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WŁASNOŚCI)	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Środki pieniężne :	1 131,71	19 835,67
a) własne	1 131,71	19 835,67
b) klientów		

CERES DOM INWESTYCYJNY S.A. (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.) nie posiada zezwolenia regulatora rynku na prowadzenie rachunków pieniężnych jak i papierów wartościowych dla klientów. Spółki zależne nie prowadzą działalności maklerskiej.

Nota nr 2 Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Należności krótkoterminowe - razem netto	317 304,23	572 350,94
odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności krótkoterminowe - razem brutto	317 304,23	572 350,94

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Należności krótkoterminowe - razem	317 304,23	572 350,94
1. Od klientów	166 553,24	348 945,40
2. Od jednostek powiązanych		
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		
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	118 071,07	174 180,06
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności		
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		
12. Pozostałe	32 679,92	49 225,48

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

NALEŻNOŚCI O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Należności krótko- i długoterminowe – razem	317 304,23	572 350,94
a) do 1 roku	276 780,13	572 350,94
b) powyżej 1 roku do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
d) należności przeterminowane	40 524,10	

Nota nr 2b Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Należności krótkoterminowe netto - razem	317 304,23	572 350,94
a) w walucie polskiej	220 312,46	418 598,90
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote)	96 991,77	153 752,04

Nota nr 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	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
a) do 1 miesiąca	80 132,23	189 896,65
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	76 092,81	
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		9 523,73
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		149 525,02
e) powyżej 1 roku		

f) należności przeterminowane	40 524,10	
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	166 553,24	348 945,40
g) odpisy aktualizujące wartość należności (z tytułu dostaw i usług)		
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	166 553,24	348 945,40

W należnościach powyżej 6 miesięcy do 1 roku Grupa Kapitałowa w roku 2018 prezentuje rozliczenie z brokerem.

Dla należności przeterminowanych na dzień 31 grudnia 2019 roku nie utworzono odpisów aktualizujących, ponieważ należność została uregulowana w styczniu 2020 . Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie posiadała informacji, że którakolwiek z należności jest przedmiotem sporu i w związku z tym istnieje ryzyko nie uzyskania jej w przyszłości w pełnej wysokości . Brak odpisów aktualizujących należności dla tego tytułu.

Nota nr 3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym	2 247,43	5 376,26
- opłacone z góry czynsze		
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe		643,00
- prenumeraty	2 247,43	1 948,01
- opłaty informatyczne		2 785,25
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe,		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 247,43	5 376,26

Nota nr 4 Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wyniku przeprowadzonej konsolidacji brak instrumentów o takim charakterze

Nota 5 Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Wartości niematerialne i prawne - razem	3 300 621,80	4 495 571,23
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		733 305,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	3 300 621,80	3 762 266,23
- oprogramowanie komputerowe	3 300 621,80	3 762 266,23

d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		

Nota 5a Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Wartości niematerialne i prawne - razem	3 300 621,80	4 495 571,23
a) własne	3 300 621,80	4 495 571,23
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		

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

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
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	2 150 000,00	1 850 000,00
f) amortyzacja za okres	300 000,00	300 000,00
- amortyzacja bieżąca	300 000,00	300 000,00
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)		
- sprzedaż		
- likwidacja		

- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 450 000,00	2 150 000,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	3 116 695,00	
- zwiększenia	433 305,00	3 116 695,00
- zmniejszenia		
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	3 550 000,00	3 116 695,00
k) wartość netto na koniec okresu	0,00	733 305,00

Stanowisko Zarządu CERES DOM INWESTYCYJNY S.A. (dawniej EFIX DOM MAKLERSKI S.A.) w sprawie utraty wartości aktywa w postaci wartości firmy powstałej z wniesienia zorganizowanej części przedsiębiorstwa Tomasz Korecki EFIX POLSKA i zorganizowanej części przedsiębiorstwa Marek Żywicki EFIX POLSKA

Zarząd jednostki dominującej stoi na stanowisku, że wartość firmy powstała z tytułu przejęcia zorganizowanych części przedsiębiorstw w efekcie zmian właścicielskich po dniu bilansowym i ogłoszonej zmianie strategii dalszego działania spółki w tym rezygnacji z działalności na rynku FOREX zdecydowano dokonać odpisu jednorazowego Wartości firmy i z dniem bilansowym zaprzestać identyfikować aktywo w postaci Wartości firmy z tytułu aportu.

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Inne wartości niematerialne i prawne, w tym:		
Projekt EXERIA		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	4 468 591,25	3 714 346,88
b) zwiększenia	0,00	754 244,37
- nabycie	0,00	754 244,37
- inne		
c) zmniejszenia		
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	4 468 591,25	4 468 591,25
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	706 325,02	301 294,44
f) amortyzacja za okres	461 644,43	405 030,58

- amortyzacja bieżąca	461 644,43	405 030,58
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)		
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 167 969,45	706 325,02
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	3 300 621,80	3 762 266,23

Stanowisko Zarządu CERES DOM INWESTYCYJNY S.A. (dawniej EFIX DOM MAKLERSKI S.A.) w sprawie przeprowadzenia testu na utratę wartości niematerialnej i prawnej PROJEKT EXERIA na dzień 31.12.2019

Po dniu bilansowym CERES DOM INWESTYCYJNY S.A. zbył wszystkie posiadane udziały w spółce zależnej EFIX DATA o łącznej wartości 1.568.650,00 zł , która realizowała projekt EXERIA. Przeprowadzona analiza wartości projektu EXERIA potwierdziła prezentowaną wartość w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i brak przesłanek do dokonania odpisów aktualizujących . Z perspektywy podmiotu dominującego w zaistniałej sytuacji projekt jest neutralny dla konsolidacji i nie powinien generować żadnych zabiegów konsolidacyjnych, które mogłyby zmienić neutralną ocenę.

Nota 6 Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Rzeczowe aktywa trwałe - razem	15 965,35	63 437,91
1. Środki trwałe, w tym:	15 965,35	63 437,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		
b) budynki i lokale		
c) zespoły komputerowe	3 658,40	18 493,20
d) pozostałe środki trwałe	12 306,95	44 944,71
2. Inwestycja w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		

Nota 6a Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
--	----------------------	----------------------

Rzeczowe aktywa trwałe - razem	15 965,35	63 437,91
a) majątek własny	15 965,35	63 437,91
b) majątek używany na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, amortyzowany		

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

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH Zespoły komputerowe	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	136 947,11	136 947,11
b) zwiększenia		
- nabycie		
- inne		
c) zmniejszenia	77 657,32	
- sprzedaż		
- likwidacja	77 657,32	
- inne		
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	59 289,79	136 947,11
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	118 453,91	101 061,74
f) amortyzacja za okres	12 530,16	17 392,17
- amortyzacja bieżąca	12 530,16	17 392,17
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)	75 352,68	
- sprzedaż		
- likwidacja	75 352,68	
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	55 631,39	118 453,91
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 środków trwałych na koniec okresu	3 658,40	18 493,20

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
--------------------------------------	----------------------	----------------------

Pozostałe środki trwałe		
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	106 595,41	106 595,41
b) zwiększenia		
- nabycie		
- inne		
c) zmniejszenia	59 303,73	
- sprzedaż		
- likwidacja	59 303,73	
- inne		
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	47 291,68	106 595,41
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	61 650,70	42 093,65
f) amortyzacja za okres	19 557,05	19 557,05
- amortyzacja bieżąca	19 557,05	19 557,05
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)	46 223,02	
- sprzedaż		
- likwidacja	46 223,02	
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	34 984,73	61 650,70
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 środków trwałych na koniec okresu	12 306,95	44 944,71

Nota 7 Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.
		PO KOREKCIE	BYŁO
Zobowiązania krótkoterminowe – razem	3 297 432,51	2 517 842,53	2 372 918,13
1. Wobec klientów	340 998,53	147 091,03	147 091,03
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	54 593,46	21 670,41	21 670,41
a) od jednostek powiązanych			
b) pozostałe	54 593,46	21 670,41	21 670,41
9. Dłużne papiery wartościowe	1 490 129,88	1 452 780,08	1 452 780,08
10. Wekslowe			
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	734 473,93	491 734,97	491 734,97
12. Z tytułu wynagrodzeń	401 828,03	210 222,45	107 567,81
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	275 408,68	194 343,59	152 073,83

W efekcie prac nad jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok 2019 został ujawniony błąd w zakresie danych dla jednostkowego sprawozdania finansowego CERES DOM INWESTYCYJNY (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A) za rok 2018. Zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 7 punkt 5.8b jednostka ujawnia to poprzez wskazanie zmian dotyczących roku 2018 w nocie 32 oraz w poszczególnych notach dotyczących pozycji zmienionych w wyniku korekt.

Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej CERES DOM INWESTYCYJNY S.A. (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.).

Nota 7a Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.
		PO KOREKCIE	BYŁO
Zobowiązania – razem	3 297 432,51	2 517 842,53	2 372 918,13
a) w walucie polskiej	3 296 286,55	2 517 821,73	2 372 897,33

b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote)	1 145,96	20,80	20,80
--	----------	-------	-------

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

ZOBOWIĄZANIA O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.
		PO KOREKCIE	BYŁO
Zobowiązania – razem	3 297 432,51	2 517 842,53	2 372 918,13
a) do 1 roku	437 787,22	2 045 061,46	1 900 137,06
b) powyżej 1 roku do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
d) zobowiązania przeterminowane	2 859 645,29	472 781,07	472 781,07

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU PODATKÓW, CEŁ, UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.
		PO KOREKCIE	BYŁO
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	734 473,93	491 734,97	491 734,97
- w tym:			
- podatek dochodowy od osób prawnych			
- podatek dochodowy od osób fizycznych	155 657,50	71 867,01	71 867,01
- ubezpieczenia społeczne	276 160,57	218 130,03	218 130,03
- ubezpieczenia zdrowotne	182 423,95	138 941,07	138 941,07
- fundusz pracy	60 681,07	43 842,96	43 842,96
- podatek od towarów i usług	1 579,53	18 953,90	18 953,90
- KNF	57 971,31	0,00	0,00

Na dzień bilansowy Spółka dominująca miała zawarty z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych układ ratalny z tytułu nieterminowej zapłaty składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, FP i FGŚP. Spółka wywiązała się z układu ratalnego 20.05.2020 r. w pełni go spłacając.

Nota 8 Zobowiązania długoterminowe

Brak zobowiązań o takim charakterze

Nota 8a Zobowiązania warunkowe

Grupa Kapitałowa nie jest stroną jakiegokolwiek prawnie skutecznej umowy, która dla Grupy kapitałowej skutkowałaby powstaniem w przyszłości wymagalnego zobowiązania. Nie udzieliła gwarancji, poręczenia, nie zawarła umowy o podobnym charakterze.

Statut Spółki dominującej w paragrafie 10 A opisuje, że Spółka tworzy Warunkowy kapitał zakładowy, który wynosi on nie więcej niż 2.500.000,00 zł (słownie: dwa miliona pięćset tysięcy złotych 00/100) i dzieli się na nie więcej niż:

- 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych serii „H” o wartości nominalnej 10,00 (dziesięć złotych) każda akcja, z czego 34.400 akcji zostało już wyemitowane, opłacone i zarejestrowane,
- 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych serii „J” o wartości nominalnej 10 (dziesięć złotych) każda akcja,
- 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych serii „K” o wartości nominalnej 10 (dziesięć złotych) każda akcja,

Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego jest:

- przyznanie prawa do objęcia akcji zwykłych imiennych serii „H” posiadaczom „Warrantów Subskrypcyjnych” na podstawie uchwały z 24 kwietnia 2015 roku WZA EFIX DOM MAKLERSKI S.A. , uchwała może być wykonana do dnia 04 maja 2020 roku, uchwała została wykonana częściowo
- przyznanie prawa do objęcia akcji zwykłych imiennych serii „J” posiadaczom „Warrantów Subskrypcyjnych” na podstawie uchwały z 24 kwietnia 2015 roku WZA EFIX DOM MAKLERSKI S.A. , uchwała może być wykonana do dnia 04 maja 2020 roku, uchwała nie została wykonana
- przyznanie prawa do objęcia akcji zwykłych imiennych serii „K” posiadaczom „Warrantów Subskrypcyjnych” na podstawie uchwały z 19 kwietnia 2017 roku WZA EFIX DOM MAKLERSKI S.A. , uchwała może być wykonana do dnia 19 maja 2027 roku.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania na warunkowy kapitał zakładowy składa się możliwość objęcia 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych serii „K” o wartości nominalnej 10 (dziesięć złotych) każda akcja przez posiadaczy „Warrantów Subskrypcyjnych”, o ile dojdzie do ich emisji.

Emisja „Warrantów Subskrypcyjnych” następuje z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

„Warranty Subskrypcyjne” mogą zostać zaoferowane do objęcia w drodze subskrypcji prywatnej skierowanej do inwestorów finansowych, wskazanych przez Zarząd Spółki, z zastrzeżeniem, że liczba osób, którym zostanie złożona oferta objęcia „Warrantów Subskrypcyjnych” nie przekroczy 99 osób.

CERES Dom Inwestycyjny S.A. na dzień 31.12.2018 r. był stroną dwóch sporów prawnych, które były prezentowane jako zobowiązania warunkowe. Jeden spór, którego maksymalna pełna kwota kosztu po przegraniu sporu była określona na 31.12.2018 w wartości 16.000 zł, został zakończony w roku 2019 wypłaceniem odszkodowania. W przypadku drugiego sporu, przedstawianego na 31.12.2018 r. jako związanego z żądaniem klienta kwoty 233.128 zł, na dzień 31.12.2019 zarząd postanowił utworzyć rezerwę w kwocie 200 416,00 i tym samym przestał identyfikować przedmiot sporu jako zobowiązanie warunkowe.

Nota 9 Rezerwy na zobowiązania - pozostałe

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA POZOSTAŁE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Stan rezerwy na początku okresu		0,00
a) długoterminowe		0,00
- Stan rezerw długoterminowych na początku okresu		
- zwiększenia (z tytułu)		
- zmniejszenia (z tytułu)		
- Stan rezerw długoterminowych na koniec okresu		0,00
b) krótkoterminowe		
- Stan rezerw krótkoterminowych na początku okresu	30 000,00	0,00
- zwiększenia (z tytułu)	288 886,00	30 000,00
- na badanie sprawozdania finansowego	27 000,00	30 000,00
- rezerwa z tyt. powództwa cywilnego	200 416,00	
- z tytułu usług informatycznych	61 470,00	
- zmniejszenia (z tytułu)	30 000,00	
- Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	288 886,00	30 000,00
Stan rezerwy na koniec okresu	288 886,00	30 000,00

Spółka jest stroną sporu sądowego z powództwa klienta, który trwa od 2016 roku i sprawa nie została jeszcze zakończona. W maju 2019 roku proces dot. sporu z powództwa klienta zakończył się w sądzie pierwszej instancji niekorzystnym wyrokiem dla Spółki, od którego złożono apelację. Termin rozprawy w sądzie drugiej instancji nie został jeszcze wyznaczony. Zgodnie z zachowaniem zasady ostrożności, Spółka zawiązała rezerwę na wypadek utrzymania tego wyroku i konieczności realizacji roszczenia.

Nota 10 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 na okaziciela	40 000
akcje serii E	akcje na okaziciela	27 300
akcje serii F	akcje na okaziciela	80 000
akcje serii G	akcje na okaziciela	40 000
akcje serii H	akcje imienne zwykłe	33 400
Razem liczba akcji (w szt.)		905 700

Razem kapitał zakładowy (w zł.)	9 057 000
Wartość nominalna 1 akcji (w zł.)	10

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2019 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej prezentowała się następująco:

Lp.	Nazwisko i imię albo firma (nazwa) akcjonariusza	razem akcji	udział w kapitale	liczba głosów	udział w głosach
1	Tomasz Korecki	403 911	44,60%	752 911	47,33%
2	Marek Żywicki	183 154	20,22%	364 404	22,91%
3	Tadeusz Meronk	77 500	8,56%	155 000	9,74%
4	Rymaszewski Asset Ltd.	65 024	7,18%	129 524	8,14%
5	Pozostali	176 111	19,44%	188 861	11,88%
	Razem	905 700	100,00%	1 590 700	100,00%

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu jednostki dominującej prezentowała się w następująco:

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%
	Razem	905 700	100,00%	1 590 700	100,00%

Nota 11 Kapitał zapasowy i kapitał rezerwowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Kapitał zapasowy – razem	577 427,01	577 427,01
a) ze sprzedaży powyżej ich wartości nominalnej	319 500,00	319 500,00
b) utworzony ustawowo	257 927,01	257 927,01
c) utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00

Na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego CERES DOM INWESTYCYJNY S.A. (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.) nie miał kapitałów rezerwowych.

Nota 12 Proponowany sposób pokrycia straty

Zarząd Jednostki dominującej rekomenduje pokrycie straty z zysków lat przyszłych

Nota 13 Przychody z podstawowej działalności

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	od 2019-01-01 do 2019-12-31	od 2018-01-01 do 2018-12-31

I. Przychody z podstawowej działalności, w tym:	1 083 395,88	2 106 123,57
- w od jednostek powiązanych	0,00	
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	577 820,44	1 488 002,48
a) przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	454 486,80	1 266 178,37
b) wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie		
c) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	123 333,64	221 824,11
d) doradztwa inwestycyjnego		
e) oferowanie instrumentów finansowych		
f) świadczenie usług w wykonaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjną i usługowe zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe		
g) prowadzenie 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	505 575,44	618 121,09

Nota 13a Przychody z działalności maklerskiej z tytułu przyjmowania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych

Przychody z działalności maklerskiej z tytułu przyjmowania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	od 2019-01-01 do 2019-12-31	od 2018-01-01 do 2018-12-31
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	454 486,80	1 266 178,37

a) przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	454 486,80	1 266 178,37
- jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	61 891,07	113 946,20
- pozostałe	392 595,73	1 152 232,17

Nota 13b Przychody z podstawowej działalności (struktura terytorialna)

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ (STRUKTURA TERYTORIALNA)	od 2019-01-01 do 2019-12-31	od 2018-01-01 do 2018-12-31
Przychody z działalności podstawowej uzyskane:	1 083 395,88	2 106 123,57
- w kraju	583 848,64	1 080 376,38
- w UE	499 547,24	1 025 747,19

W okresie sprawozdawczym brak przychodów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Nota 14 Koszty działalności podstawowej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	od 2019-01-01 do 2019-12-31	struktura w roku 2019	od 2018-01-01 do 2018-12-31	struktura w roku 2018	od 2018-01-01 do 2018-12-31	struktura w roku 2018
			PO KOREKCIE		BYŁO	
II. Koszty działalności podstawowej	2 420 667,64	100,00%	3 129 655,24	100,00%	2 986 780,60	100,00%
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego	13 979,00	0,58%	17 588,00	0,56%	17 588,00	0,62%
Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
2. Opłaty na rzecz CCP	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4. Wynagrodzenia	1 017 116,52	42,02%	1 337 863,64	42,75%	1 235 209,00	43,59%
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 084,85	6,24%	214 814,07	6,86%	214 814,07	7,58%
6. Świadczenia na rzecz pracowników	2 230,11	0,09%	11 686,73	0,37%	11 686,73	0,41%
7. Zużycia materiałów i energii	18 705,18	0,77%	29 376,44	0,94%	29 376,44	1,04%

8. Usługi obce	485 127,13	20,04%	573 138,28	18,31%	573 138,28	14,83%
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	108 262,34	4,47%	172 474,17	5,51%	172 474,17	6,09%
10. Pozostałe koszty rzeczowe	53 303,39	2,20%	154 226,50	4,93%	154 226,50	5,44%
11. Amortyzacja	493 731,64	20,40%	422 705,79	13,51%	422 705,79	14,92%
12. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	59 575,26	2,46%	162 311,15	5,19%	122 091,15	4,31%
13. Prowizje i inne opłaty	13 616,49	0,56%	9 782,17	0,31%	9 782,17	0,35%
14. Pozostałe	3 935,73	0,16%	23 688,30	0,76%	23 688,30	0,84%

W okresie sprawozdawczym brak kosztów o nadzwyczajnej wartości , które wystąpiły incydentalnie.

Według najlepszej wiedzy

Nota 15 Zysk ze sprzedaży/umorzenia instrumentów finansowych do sprzedaży

W roku 2019 Spółka dominująca nie zbywała udziałów w spółce zależnej. W roku 2018 Spółka dominująca zbywała udziały w spółce zależnej – 10.800 szt., odnotowała wynik na sprzedaży 101.565,09 powyżej wartości ujętej w księgach .

Nota 16 Korekta aktualizująca wartość instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży

brak zdarzeń o takim charakterze w okresie sprawozdawczym jak i porównawczym

Nota 17 Pozostałe przychody operacyjne

POZOZSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Pozostałe przychody operacyjne – razem	17 758,75	1 443,10
1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
2. Dotacje		
3. Pozostałe	17 758,75	1 443,10

Nota 17a Pozostałe przychody operacyjne – pozostałe

POZOZSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Pozostałe przychody operacyjne – Pozostałe	17 758,75	1 443,10
- odszkodowania		
- korekta amortyzacji		
- drobne salda	17 758,75	1 443,10

W okresie sprawozdawczym brak przychodów o nadzwyczajnej wartości , które wystąpiły incydentalnie.

Nota 18 Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Pozostałe koszty operacyjne - razem	1 097 946,70	3 423 785,02
1. Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		
2. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	448 690,35	3 116 695,00
3. Pozostałe	649 256,35	307 090,02

W nawiązaniu do noty 5b , w wyniku decyzji po dniu bilansowym o zaprzestaniu działalności na rynku FOREX i instrumentów CFD dalsze prezentowanie Wartości firmy w aktywach spółki stało się bezzasadne i dlatego dokonano odpisu aktualizującego w kwocie 433.305,00 zł

Nota 18a Pozostałe koszty operacyjne – pozostałe

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - Pozostałe	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Pozostałe	649 256,35	307 090,02
- w tym:		
- amortyzacja wartości firmy	300 000,00	300 000,00
- składka na rzecz organizacji pracodawców	1 200,00	1 200,00
- spisanie drobnych sald	38 405,19	5 890,02
- odszkodowanie	5 235,16	0,00
- rezerwa z tytułu powództwa cywilnego	200 416,00	0,00
- inne	104 000,00	0,00

W nawiązaniu do noty nr 9 i decyzji o zmianie klasyfikacji zobowiązania warunkowego z tytułu sporu prawnego Zarząd zdecydował utworzyć rezerwę na ten cel i odnieść to do kosztów okresu sprawozdawczego.

W okresie sprawozdawczym brak kosztów o nadzwyczajnej wartości , które wystąpiły incydentalnie poza kosztem z tytułu odpisu wartości firmy.

Nota 19 Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Przychody finansowe - razem	7 936,72	22 050,82
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
2. Odsetki od lokat i depozytów, w tym:	0,00	1,19
- od jednostek powiązanych		
a) odsetki od własnych lokat i depozytów,		
b) odsetki od środków pieniężnych klientów;		
3. Pozostałe odsetki		
4. Dodatnie różnice kursowe	7 856,62	21 997,60
a) zrealizowane	7 856,62	21 997,60
b) niezrealizowane		
5. Pozostałe	80,10	52,03

W okresie sprawozdawczym brak przychodów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie.

Nota 20 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.
		PO KOREKCIE	BYŁO
Koszty finansowe - razem	148 254,48	107 671,67	105 621,91
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	226,91	86 491,32	86 491,32
- dla jednostek powiązanych			
2. Pozostałe odsetki	138 892,46	2 851,72	801,96
3. Ujemne różnice kursowe	9 135,11	18 328,63	18 328,63
a) zrealizowane			
b) niezrealizowane	9 135,11	18 328,63	18 328,63
4. Pozostałe			

Nota 20a Koszty finansowe – odsetki od obligacji i pozostałe odsetki

Odsetki od obligacji	stopa procentowa	data wypłaty	31.12.2019 r.
seria C1	8	30-06-2019	35 999,95
serii D	8	31-03-2019	24 000,02
serii E	7	21-04-2019	9 149,83
serii F	10	21-04-2019	25 000,01
serii G	7	05-06-2019	3 500,00

serii H	7	05-06-2019	3 500,00
serii I	7	20-11-2019	9 099,99
RAZEM			110 249,80

POZOSTAŁE ODSETKI	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.
		PO KOREKCIE	BYŁO
Pozostałe odsetki	138 892,46	2 851,72	801,96
- w tym :			
- odsetki leasingowe			
- odsetki od zobowiązań	867,13		
- odsetki od zobowiązań	110 249,80		
- odsetki od zobowiązań budżetowych	27 775,53	2 851,72	801,96

W okresie sprawozdawczym brak kosztów o nadzwyczajnej wartości , które wystąpiły incydentalnie.

Nota 21 Podatek dochodowy

Grupa Kapitałowa nie tworzy Kapitałowej Grupy Podatkowej i różnice pomiędzy sprawozdaniem rachunkowym , a wynikiem podatkowym są prezentowane w jednostkowych sprawozdaniach finansowych każdej ze spółek.

Spółka dominująca w swoim jednostkowym sprawozdaniu finansowym ustala podatek odroczony.

Pozycja	Aktywa		Pasywa		Różnica				Podatek odroczony	
	Wartość księgowa	Wartość podatkowa	Wartość księgowa	Wartość podatkowa	„ + ”		„ - ”		aktywa	rezerwa
akcje w spółce TRADEBOX	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	114 000,00	0,00
udziały w EFIX DATA	1 571 037,22	1 571 037,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerwy			288 886,00		0,00	0,00	288 886,00	0,00	54 888,34	0,00
koszty wynagrodzeń NKUP			512 470,91		0,00	0,00	512 470,91	0,00	97 369,47	0,00
ZUS NKUP (część pracodawcy)			364 251,06		0,00	0,00	364 251,06	0,00	69 207,70	0,00
odsetki naliczone od pożyczek			226,91		0,00	0,00	226,91	0,00	43,11	0,00
straty podatkowe - 2016-2018				- 2 203 451,26	0,00	0,00	2 203 451,26	0,00	418 655,74	0,00
straty podatkowe - 2019				-389 917,70	0,00	0,00	389 917,70	0,00	74 084,36	0,00
odsetki naliczone od zobowiązań			5 546,95		0,00	0,00	5 546,95	0,00	1 053,92	0,00
odpisy aktualizujące należności	-18 851,05				0,00	0,00	0,00	18 851,05	3 581,70	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
									832 884,35	0,00

Podjęto decyzje o naliczeniu podatku odroczonego z tytułu różnic przejściowych, jednakże ponieważ większość różnic wynika z poniesionych strat podatkowych istnieje wysokie prawdopodobieństwo niemożności ich zrealizowania w roku 2020 jak i kolejnych. Dlatego Zarząd podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego dla aktywów z tytułu podatku w pełnej wartości, tj. kwocie 832 884,35 zł.

Nota 22 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU I CZŁONKÓW ORGANÓW NADZORCZYCH	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.	31.12.2018 r.
		PO KOREKCIE	BYŁO
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	216 524,00	133 996,64	31 342,00
Wynagrodzenie brutto Członków Rady Nadzorczej		1 500,00	1 500,00

Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej oraz ich rodzinom Grupa Kapitałowa CERES DOM INWESTYCYJNY (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.) w okresie sprawozdawczym nie udzieliła pożyczek i/lub poręczeń, a zawierane transakcje kupna lub sprzedaży były zawierane na warunkach rynkowych.

Skład Zarządu Jednostki dominującej:

Na dzień 31 grudnia 2019 r. skład Zarządu był następujący:

- Tomasz Korecki – Prezes Zarządu,
- Wojciech Szymon Kowalski – Członek Zarządu (wcześniej oddelegowany z Rady Nadzorczej do pełnia obowiązków Członka Zarządu).

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 18 marca 2020 r. do składu Zarządu z dniem 20 marca 2020 r. zostali powołani oraz sprawują funkcje na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Maciej Barszczewski - Członek Zarządu,
- Łukasz Dybek - Członek Zarządu,

Z końcem dnia 19 marca 2020 r. z pełnionych funkcji w Zarządzie zrezygnowali:

- Tomasz Korecki – Prezes Zarządu,
- Wojciech Szymon Kowalski – Członek Zarządu (wcześniej oddelegowany z Rady Nadzorczej do pełnia obowiązków Członka Zarządu).

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Zarządu jest następujący:

- Maciej Barszczewski - Członek Zarządu,
- Łukasz Dybek - Członek Zarządu,

Skład Rady Nadzorczej Jednostki dominującej:

Na dzień 31 grudnia 2019 r. skład Rady Nadzorczej był następujący:

- Andrzej Marcinkowski
- Danuta Kaźmierczak
- Andrzej Jaroszewski
- Maria Zofia Szulczewska
- Artur Marek Drożyński
- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Członek Rady Nadzorczej,
- Członek Rady Nadzorczej,
- Członek Rady Nadzorczej,
- Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 23 marca 2020 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy odwołało z Rady Nadzorczej dotychczasowych członków i w ich miejsce powołało następujące osoby:

- Tomasz Korab
- Bartosz Chyła
- Łukasz Świątek
- Robert Wąchała
- Sławomir Kolarz
- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Członek Rady Nadzorczej,
- Członek Rady Nadzorczej.

Nota 23 Zatrudnienie

ZATRUDNIENIE	2019 r.	2018 r.
Liczba osób zatrudnionych na dzień 31-12	9	17
w tym:		
- kobiet	5	9
- mężczyzn	4	8
Przeciętne zatrudnienie w osobach w roku	12,75	21,08
w tym:		
- kobiet	7,10	9,82
- mężczyzn	5,65	11,26
Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku	10,53	17,14

Nota 24 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego - razem	27 000,00	30 000,00
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowe	20 000,00	23 000,00
b) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowane	7 000,00	7 000,00
c) inne usługi poświadczające		
d) usługi doradztwa podatkowego		
e) pozostałe usługi		

Nota 25 Stopa zwrotu z aktywów

STOPA ZWROTU Z AKTYWÓW	2019 ROK	2018 rok	2018 ROK
		PO KOREKCIE	BYŁO
zysk netto	-2 339 487,52	-4 432 613,13	-4 287 688,73
suma bilansowa	3 639 657,74	5 158 959,23	5 158 959,23
stopa zwrotu z aktywów	-64,3%	-85,9 %	-83,11%

Nota 26 Przychody i koszty działalności zaniechanej

W okresie sprawozdawczym nie zaniechano działalności, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z decyzją Zarządu zdecydowano o zaniechaniu działalności na rynku FOREX i instrumentów CFD co skutkowało dokonaniem właściwych odpisów aktualizujących dla wartości firmy odniesionych w pozostałe koszty działalności operacyjnej. Szczegółowa informacja w nocie nr 5b i nr 18.

Nota 27 Rachunek przepływów pieniężnych

CERES Dom Inwestycyjny S.A. na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych identyfikuje działalność operacyjną jako tę wynikającą z zezwolenia wydanego przez Komisję Nadzoru Finansowego na prowadzenie działalności maklerskiej. Posiadane udziały Spółka identyfikuje jako działalność inwestycyjną podobnie jak nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Ponieważ Spółkę obowiązują obostrzenia w finansowaniu kapitałem dłużnym działalność finansowa jest dla Spółki mocno ograniczona i obejmuje głównie podniesienie kapitałów po przez emisję akcji, koszty emisji akcji, odsetki od leasingu.

Nota 27a Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej pozycja - „Pozostałe korekty”

Pozycja „Pozostałe korekty” w roku 2019 wykazuje wartość 433 305 zł i w całości wynika z odpisu aktualizującego wartość firmy prezentowanej w nocie nr 5b i nr 17.

Pozycja „Pozostałe korekty” w roku 2018 wykazuje wartość 3 133 005,51 składa się ona z kwoty 3 116 695 zł z tytułu odpisu trwałej utraty wartości firmy EFIX DM i kwoty 112 568,75 zł pozostałych korekt konsolidacyjnych różnice na EFIX DATA.

Nota 28 Polityka zarządzania ryzykiem Grupy Kapitałowej

Jednostka dominująca CERES DOM INWESTYCYJNYS.A. (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.) w związku z prowadzoną działalnością posiada system zarządzania ryzykiem opracowanym systemem regulującym proces działania w spółce tak aby uwzględniać stopień złożoności procesów biznesowych i jego skalę.

Zarząd Jednostki dominującej monitoruje działalność operacyjną zarówno spółki dominującej jak i spółek zależnych w zakresie wystąpienia zdarzeń niepożądanych mogących mieć ujemny wpływ na sytuację ekonomiczną Grypy i/lub spółek wchodzących w skład grupy

Ryzyko kredytowe

W ramach zarządzania ryzykiem kredytowym i ryzykiem kontrahenta Dom Maklerski – zgodnie z obowiązującym w „Systemem zarządzania ryzykiem”:

- nie udziela pożyczek,
- nie przechowuje i nie rejestruje instrumentów finansowych, w tym nie prowadzi rachunków papierów wartościowych, rachunków derywatów i rachunków zbiorczych, oraz nie prowadzi rachunków pieniężnych,
- ocenia i zarządza ryzykiem ekspozycji wobec banków, przechowując środki pieniężne wyłącznie w bankach o wysokiej wiarygodności z uwzględnieniem dywersyfikacji, przechowując nadwyżki środków pieniężnych w co najmniej w czterech wiarygodnych bankach,
- ocenia i zarządza ryzykiem ekspozycji wobec klientów Domu Maklerskiego i jego kontrahentów, poprzez zawieranie umów z wiarygodnymi klientami, kontrahentami,
- monitoruje ryzyko utraty środków pieniężnych w drodze, środków pieniężnych na rachunku Domu Maklerskiego i równoważnych pozycji gotówkowych.
- lokuje nadwyżki środków pieniężnych na rachunkach bankowych o krótkich terminach zapadalności,
- nie posiada instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów lub produktów o złożonym profilu ryzyka kredytowego.

Ryzyko płynności

Zarząd w 2019 roku przeprowadził działania znacznie zmniejszające koszty działalności poprzez redukcję kosztów zatrudnienia, redukcję kosztów umów cywilno-prawnych, zmianę siedziby Spółki i redukcję kosztów samochodów służbowych. Dodatkowo w ramach redukcji tego ryzyka Dom Maklerski po dniu bilansowym dokonał sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w spółce EFIX Data Sp. z o.o. oraz pozyskał darowiznę od większościowego akcjonariusza.

Ryzyko kapitałowe

Zarząd w 2019 roku podjął się poszukiwania inwestora, który mógłby zapewnić dokapitalizowanie Spółki w celu umożliwienia jej dalszej działalności i rozwoju. Efektem tego działania jest przejęcie kontroli nad Domem Maklerskim przez EQUES Investment TFI S.A., co ma zapewnić stabilizację sytuacji kapitałowej i sprawność w realizacji procedur planowania kapitałowego, w tym awaryjnych planów kapitałowych. W celu bezpośredniego ograniczenia ryzyka kapitałowego i naruszania norm ostrożnościowych Spółka podjęła pierwsze środki zaradcze przez pozyskanie darowizny od

akcjonariusza, co przez wynik finansowy zwiększa kapitały własne w bieżącym okresie. Spółka jednocześnie przygotowuje się do podwyższenia kapitału zakładowego przez objęcie akcji nowej emisji, na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 23 kwietnia 2020 roku.

Ryzyko biznesowe

W dotychczasowym modelu działalności ryzyko biznesowe obejmowało głównie zagrożenie zmiany warunków dotychczasowej współpracy z głównym partnerem (City Index) oraz ograniczoną przewidywalność przychodów z tej współpracy. Z uwagi na niezdolność Spółki do osiągnięcia rentowności przy dotychczasowym modelu biznesowym, w celu ograniczenia tego ryzyka, Zarząd Domu Maklerskiego opracowuje zmiany w profilu prowadzonej działalności biznesowej, przy uwzględnieniu zmniejszenia profilu ryzyka działalności, zmiany źródła przychodów i zmniejszenia ich zmienności oraz zwiększenia perspektywy zyskowności. Skuteczne wdrożenie nowej strategii pozwoli ograniczyć ryzyko biznesowe w działalności Spółki, a specyficzna część ryzyka biznesowego związana z dotychczasowymi przychodami osiąganymi z działalności w segmencie Forex&CFD nie będzie materialna.

Ryzyko koncentracji

Dotychczas ujawniało się głównie w koncentracji większości przychodów z działalności maklerskiej w relacji do jednego partnera – Gain Capital (City Index). Docelowo Zarząd planuje osiągnąć zwiększenie dywersyfikacji źródeł przychodów wg kategorii usług i poszczególnych kontrahentów.

Ryzyko operacyjne, w tym ryzyko reputacji oraz ryzyko nadzoru zgodności działalności z prawem

Dom Maklerski uznaje ryzyko operacyjne, definiowane jako ryzyko straty wynikające z nieodpowiednich lub zawodnych procedur wewnętrznych, błędów ludzi i systemów lub ze zdarzeń zewnętrznych, obejmując także ryzyko prawne, zarządza tym ryzykiem poprzez:

- kontrolę zgodności działalności operacyjnej z prawem - w ramach istniejącego systemu nadzoru zgodności działalności z prawem,
- nadzór nad przepływem i uniemożliwieniem wykorzystywania informacji poufnych i stanowiących tajemnicę zawodową,
- nadzór nad przestrzeganiem zasad bezpieczeństwa, w tym bezpieczeństwa IT,
- ustala wewnętrzne procesy i minimalizuje błędy ludzkie poprzez stosowanie regulaminów i procedur wewnętrznych,
- ogranicza wpływ błędów ludzkich lub systemów poprzez stosowanie wewnętrznych procedur regulujących dostęp do systemów informatycznych,
- szkoli pracowników w zakresie obowiązujących przepisów.

Zarząd Domu Maklerskiego, zgodnie z najlepszą wiedzą na dzień podpisania niniejszego dokumentu, uznaje ryzyko związane z epidemią COVID-19, jako niematerialne z punktu widzenia kontynuacji działalności Spółki.

Nota 29 Oświadczenie o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres

Zarząd oświadcza, że w sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy skorygowano dane za lata ubiegłe, w następujących pozycjach sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat

	BYŁO	KOREKTA	PO KOREKCIE
II. Koszty działalności podstawowej	2 986 780,60		3 129 655,24
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	17 588,00		17 588,00
2. Opłaty na rzecz CCP	0,00		0,00
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00		0,00
4. Wynagrodzenia	1 235 209,00	102 654,64	1 337 863,64
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	214 814,07		214 814,07
6. Świadczenia na rzecz pracowników	11 686,73		11 686,73
7. Zużycie materiałów i energii	29 376,44		29 376,44
8. Usługi obce	573 138,28		573 138,28
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	172 474,17		172 474,17
10. Pozostałe koszty rzeczowe	154 226,50		154 226,50
11. Amortyzacja	422 705,79		422 705,79
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	122 091,15	40 220,00	162 311,15
13. Prowizje i inne opłaty	9 782,17		9 782,17
14. Pozostałe	23 688,30		23 688,30
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-880 657,03	-142 874,64	-1 023 531,67

XVIII. Koszty finansowe	105 621,91	2 049,76	107 671,67
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	86 491,32		86 491,32
J. - dla jednostek powiązanych	0,00		0,00
2. Pozostałe odsetki	801,96	2 049,76	2 851,72
3. Ujemne różnice kursowe	18 328,63		18 328,63
A. zrealizowane	0,00		0,00
B. niezrealizowane	18 328,63		18 328,63
4. Pozostałe	0,00		0,00

BILANS

	BYŁO	KOREKTA	PO KOREKCIE
Pasywa razem	5 158 959,23		5 158 959,23
I. Zobowiązania krótkoterminowe	2 372 918,13	144 924,40	2 517 842,53
1. Wobec klientów	147 091,03		147 091,03
2. Wobec jednostek powiązanych	0,00		0,00
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0,00		0,00
A. z tytułu zawartych transakcji	0,00		0,00
B. pozostałe	0,00		0,00
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00		0,00
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	0,00		0,00
5A. Wobec CCP	0,00		0,00
6. Wobec izby gospodarczej	0,00		0,00
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00		0,00
8. Kredyty i pożyczki	21 670,41		21 670,41
A. od jednostek powiązanych	0,00		0,00
B. pozostałe	21 670,41		21 670,41
9. Dłużne papiery wartościowe	1 452 780,08		1 452 780,08
9A. Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00		0,00
10. Wekslowe	0,00		0,00
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	491 734,97		491 734,97
12. Z tytułu wynagrodzeń	107 567,81	102 654,64	210 222,45
13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00		0,00
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00		0,00
15. Fundusze specjalne	0,00		0,00
16. Pozostałe	152 073,83	42 269,76	194 343,59

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	BYŁO	KOREKTA	PO KOREKCIE
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-115 598,25		-115 598,25
I. Zysk (strata) netto	-4 287 688,73	-144 924,40	-4 432 613,13
II. Korekty razem	4 172 090,48	-144 924,40	4 317 014,88

1. Zysk (strata) mniejszości	2 683,78		2 683,78
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00		0,00
3. Amortyzacja	722 705,79		722 705,79
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00
5. Odsetki, dywidendy	87 293,28		87 293,28
6. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	-101 565,09		-101 565,09
7. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	30 000,00		30 000,00
8. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00		0,00
9. Zmiana stanu należności	-48 129,12		-48 129,12
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	245 124,13	-144 924,40	390 048,53
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 713,96		4 713,96
12. Pozostałe korekty	3 229 263,75		3 229 264

Przyczyną korekty sprawozdania finansowego za rok 2018 było zidentyfikowanie braku w nim kosztu wynagrodzeń dla Zarządu za rok 2018 w kwocie 102 654,64 zł oraz kosztów nadzoru z tytułu uczestnictwa w rynku finansowym w kwocie 40 220,00 zł i odsetek od tego zobowiązania w kwocie 2 049,76 zł.

Nota 30 Kontynuacja działalności

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki z Grupy Kapitałowej CERES DOM INWESTYCYJNY S.A. (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A.) w dającej się przewidzieć przyszłości, za wyjątkiem spółki Tradebox S.A, której akcjonariusze na dzień sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zmienili swojej decyzji o likwidacji spółki.

W zakresie kontynuacji działalności przez jednostkę dominującą, została ona szczegółowo opisana w jednostkowym sprawozdaniu finansowym – nota nr 33.

Zdarzenie po dniu bilansowym zwłaszcza z 19 marca 2020 roku w postaci sprzedaży wszystkich udziałów spółki zależnej oznacza faktyczny koniec grupy kapitałowej.

W związku ze sprzedażą wszystkich udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą w Spółce Efix Data sp. z o.o. w dniu 19.03.2020 nastąpiła utrata kontroli nad jednostką zależną i możliwości przewidywania przyszłej działalności tej spółki.

Nota 31 Oświadczenie o istotnych zdarzeniach po dniu bilansowym

Do najistotniejszych zdarzeń po dniu bilansowym, zdaniem Zarządu, należy zaliczyć:

- zbycie wszystkich udziałów spółki zależnej EFIX Data Sp. z o.o. dnia 18 marca 2020 r. za cenę nieodlegającą istotnie od wartości wykazywanej w bilansie Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r.;

- zmianę znaczącego udziałowca – dnia 19 marca 2020 r. znaczny pakiet akcji CERES Domu Inwestycyjnego S.A. został nabyty przez EQUES Investment S.A.;
- otrzymanie darowizny od spółki dominującej, dzięki której Spółka odzyskała płynność finansową, pozwalającą uregulować zaległe zobowiązania;
- rozwiązanie umowy z głównym brokerem GAIN Capital UK Limited, istotnego dostawcy rozwiązań w zakresie FOREX/CFD.

Warszawa, dnia 10 czerwca 2020 r.

Sporządził : Artur Drożyński

Zatwierdził : Maciej Barszczewski – Członek Zarządu,

Łukasz Dybek – Członek Zarządu

/dokument podpisany elektronicznie/