

WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO HFT GROUP
S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

ZA OKRES
OD DNIA 01.01.2016 R. DO DNIA 31.12.2016 R.

1. Wstęp

Siedziba Spółki HFT Group S.A. mieści się w Warszawie, pod adresem 00-838 Warszawa, ul. Prosta 51.

Właściwy sąd rejestrowy dla Spółki dominującej: Sąd Rejonowy dla m.st. warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy.

Spółce nadano numer KRS: 0000290214.

Według Statutu Spółki HFT Group S.A., przedmiotem działalności jest:

- działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),
- działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (PKD 64.30.Z),
- pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z),
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z),
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z),
- działalność związana z zarządzaniem funduszami (PKD 66.30.Z),
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z),
- działalność prawnicza (PKD 69.10.Z),
- działalność firm centralnych i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z),
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z).

2. Kontynuacja działalności.

Kontynuacja działalności jest zagrożona ze względu na fakt, że spółka zależna HFT Brokers Dom Maklerski Spółka Akcyjna, 25 kwietnia 2017 roku decyzją Komisji Nadzoru Finansowego (KNF) nr DRK/WNF/476/2/34/17 utraciła zezwolenie na prowadzenie działalności maklerskiej. Ma to wpływ na majątek spółki HFT Group i całej grupy kapitałowej.

3. Data bilansowa oraz okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe HFT Group S.A. z siedzibą w Warszawie przedstawia dane za rok obrotowy 2016, tj. za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wraz z danymi porównawczymi.

4. Skład organów Spółki.

W skład Zarządu podmiotu HFT Group SA na dzień 31 grudnia 2016 roku wchodził:

- Robert Walicki - Prezes Zarządu Spółki.

W skład Rady Nadzorczej HFT Group S.A. na dzień 31 grudnia 2016 roku wchodził:

- Łukasz Pajor - Członek Rady Nadzorczej,
- Tomasz Rulka- Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Żuchowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Łukasz Tomaszewicz- Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Głowala - Członek Rady Nadzorczej.

5. Szczegółowe zasady polityki rachunkowości.

Spółka HFT Group S.A. prowadzi rachunkowość w oparciu o postanowienia ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2013 roku, poz. 330), a zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej,

stosowane były w sposób ciągły w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym HFT Group S.A.

- Majątek trwały wyceniany jest w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o umorzenie. Środki trwałe zgodnie z art. 32 Ustawy o Rachunkowości amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto te środki do używania.

- Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej ponad 500,00 zł do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

- Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo (w pełnej ich wartości) w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

- Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

- Należności wyceniane są w kwocie nominalnej.

- Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b Ustawy o Rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

- Inwestycje na dzień nabycia są ujmowane w wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa finansowe są ujmowane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

- Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

- Odpisy aktualizujące wartość aktywów tworzone są zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, gdy nastąpi trwała utrata wartości tych aktywów. Wartość bilansowa aktywów, za wyjątkiem aktywów z tytułu podatku odroczonego i instrumentów finansowych, dla których stosuje się inne zasady, poddawana jest analizie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu.

- Kapitał podstawowy, wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej.

- Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

a) na Spółce lub na Grupie Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,

b) prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych,

c) można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najlepszym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy. Podstawą szacunków wartości rezerwy jest osąd kierownictwa, poparty doświadczeniami wynikającymi z podobnych zdarzeń.

- Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań, naliczone przez kontrahentów. Odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

- Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą.

- Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Kursy przyjęte do wyceny bilansowej przedstawiają się następująco:

Waluta	Kurs
EUR	4,4240

USD	4,1793
-----	--------

Warszawa, 02 października 2017 roku

.....
W imieniu podmiotu, któremu powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

W imieniu HFT Group S.A.:

.....
Robert Walicki
Prezes Zarządu