

CERES
DOM INWESTYCYJNY S.A.

(DAWNIEJ: EFIX DOM MAKLERSKI S.A.)

JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2019 ROKU

Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1. Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki CERES Dom Inwestycyjny S.A. (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 Spółki 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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku zawiera dane finansowe porównywalne do sprawozdania finansowego za okres poprzedni działalności CERES Dom Inwestycyjny S.A. (dawniej: EFIX Dom Maklerski S.A.).

Zarząd oświadcza, że w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy skorygowano dane za lata ubiegłe. Ujęcie zmian roku 2018 zostało zaprezentowane w nocie 32 i poszczególnych notach, które dotyczą skorygowanych pozycji sprawozdania finansowego.

3. Waluta 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 Spółka nie dokonała zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobów sporządzania sprawozdania finansowego. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości zastosowano w sposób ciągły w odniesieniu do poprzedniego okresu działalności CERES Dom Inwestycyjny S.A.

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 występuje wartość firmy, która zgodnie z Uchwałą Zarządu Spółki podlega amortyzacji w wydłużonym okresie 20 lat. Odpisy amortyzacyjne Spółka dokonuje metodą liniową i odnosi w pozostałe koszty operacyjne. Zarząd CERES Do Inwestycyjny S.A. analizuje wartość firmy poprzez przeprowadzenie testu na utratę wartości co najmniej raz do roku. W efekcie zdarzeń po dniu bilansowym w postaci zmian właścicielskich i przyjęciu przez nowy Zarząd Spółki nowej strategii rozwoju dla spółki 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 Spółki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

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

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

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

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

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

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

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

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 jednostki, które powstaje na skutek przeszłych zdarzeń i którego nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie lub nie jest prawdopodobne, aby wypełnienie tego zobowiązania spowodowało wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

W związku z tym zobowiązanie takie nie jest prezentowane w bilansie, ale jest opisywane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Przykładem zobowiązań warunkowych mogą być zobowiązania wynikające z udzielonych przez jednostkę gwarancji lub poręczeń majątkowych.

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

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 lub kosztów finansowych, 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 lub przychodów finansowych.

13. Kapitały własne

Kapitały wycenia się według wartości nominalnej.

14. Kapitał zakładowy

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

15. Kapitał zapasowy

Zgodnie z regulacjami Kodeksu spółek handlowych kapitał zapasowy tworzy się z corocznych odpisów w wysokości przynajmniej 8% wykazanego w sprawozdaniu finansowym czystego zysku rocznego Domu Maklerskiego. Odpisy te są obligatoryjne aż do czasu osiągnięcia przez ten kapitał co najmniej 1/3 wartości kapitału akcyjnego. Kapitał zapasowy jest przeznaczany na pokrycie ewentualnych strat wykazanych w sprawozdaniach finansowych.

Do kapitału zapasowego należy także przelewać nadwyżki, osiągnięte przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej a pozostałe po pokryciu kosztów emisji akcji.

Do kapitału zapasowego wpływają również dopłaty, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom, o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat.

O przeznaczeniu kapitału zapasowego decyduje walne zgromadzenie, przy czym kapitał zapasowy w wysokości jednej trzeciej części kapitału akcyjnego może być użyty jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym.

16. Kapitał rezerwowy

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

O przeznaczeniu kapitału rezerwowego decyduje walne zgromadzenie.

17. Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

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

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

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

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

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.

Bilans

	31 grudnia 2019 r.	31 grudnia 2018 r.	31 grudnia 2018 r. przekształcony
Aktywa razem	1 744 081,74	2 810 416,94	2 810 416,94
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	768,20	19 591,68	19 591,68
1. W kasie	0,00	0,00	0,00
2. Na rachunkach bankowych	768,20	19 591,68	19 591,68
3. Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
4. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	156 132,36	425 162,77	425 162,77
1. Od klientów	134 105,15	269 291,51	269 291,51
2. Od jednostek powiązanych	0,00	127 920,00	127 920,00
3. Od 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. 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	43,47	23 137,94	23 137,94
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00	0,00
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
12. Pozostałe	21 983,74	4 813,32	4 813,32
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
1. Akcje	0,00	0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
4. Warranty	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
6. Instrumenty pochodne	0,00	0,00	0,00
7. Towary giełdowe	0,00	0,00	0,00
8. Pozostałe	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. Jednostce dominującej	0,00	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00
1. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. Towary giełdowe	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	1 571 037,22	1 571 037,22	1 571 037,22
1. Akcje i udziały	1 571 037,22	1 571 037,22	1 571 037,22
A. jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00
B. znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
C. wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
D. jednostek podporządkowanych	1 571 037,22	1 571 037,22	1 571 037,22
E. pozostałe	0,00	0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00	0,00
4. Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
6. Towary giełdowe	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
VII. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00

1. Jednostce dominującej	0,00	0,00	0,00
2. Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00	0,00
3. Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
4. Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe	0,00	0,00	0,00
IX. Wartości niematerialne i prawne	0,00	733 305,00	733 305,00
1. Wartość firmy	0,00	733 305,00	733 305,00
2. Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. - oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00	0,00
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. Rzeczowe aktywa trwałe	13 896,53	55 944,01	55 944,01
1. Środki trwałe, w tym:	13 896,53	55 944,01	55 944,01
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00	0,00
B. budynki i lokale	0,00	0,00	0,00
C. zespoły komputerowe	1 589,58	10 999,30	10 999,30
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
XI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
XII. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
XIII. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	1 744 081,74	2 810 416,94	2 810 416,94
I. Zobowiązania krótkoterminowe	1 390 992,02	613 661,10	758 585,50
1. Wobec klientów	175 299,76	88 823,29	88 823,29
2. Wobec jednostek powiązanych	224 417,31	101 995,42	101 995,42
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	0,00	0,00	0,00
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	538 149,40	340 446,19	340 446,19
12. Z tytułu wynagrodzeń	398 123,41	60 685,47	163 340,11
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	408,68	40,32	42 310,08
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	64 203,72	2 166 755,84	2 021 831,44
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 (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 612 595,57	-3 191 893,43	-3 191 893,43
A. zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00	0,00
B. strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	-7 612 595,57	-3 191 898,43	-3 191 898,43
8. Zysk (strata) netto	-1 957 627,72	-4 275 777,74	-4 420 702,14
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	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:	657 119,68	1 836 943,14	1 836 943,14
J. - od jednostek powiązanych	0,00	11 772,02	11 772,02
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 subemisje 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	79 299,24	348 940,66	348 940,66
II. Koszty działalności podstawowej	1 628 045,65	2 693 299,19	2 836 173,83
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	859 292,37	1 116 155,80	1 218 810,44
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 104,13	199 381,09	199 381,09
6. Świadczenia na rzecz pracowników	2 230,11	11 686,73	11 686,73
7. Zużycie materiałów i energii	12 203,29	29 109,36	29 109,36
8. Usługi obce	347 248,41	806 325,78	806 325,78
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	26 662,13	31 524,14	31 524,14
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	59 208,26	121 357,15	161 577,15
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)	-970 925,97	-856 356,05	-999 230,69
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	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. 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	0,00	0,00
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	974 392,56	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	448 690,35	3 116 695,00	3 116 695,00
4. Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
5. Pozostałe	525 702,21	307 090,02	307 090,02
XVI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	-1 927 559,78	-4 278 697,97	-4 421 572,61
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	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	38 004,66	19 130,59	21 180,35
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	28 642,64	0,00	0,00
J. - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Pozostałe odsetki	226,91	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. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)	-1 957 627,72	-4 275 777,74	-4 420 702,14
XXIII. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
XXIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
XXV. Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)	-1 957 627,72	-4 275 777,74	-4 420 702,14

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 (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 021 831,44	6 442 533,58	6 442 533,58
1. - korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. - korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	2 021 831,44	6 442 533,58	6 442 533,58
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. - wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	334 000,00	334 000,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - umorzenia udziałów (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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 191 893,43	-543 140,75	-543 140,75
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	3 191 893,43	543 140,75	543 140,75
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	3 191 893,43	543 140,75	543 140,75
A. zwiększenie (z tytułu)	4 420 702,14	2 648 752,68	2 648 752,68
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	4 420 702,14	2 648 752,68	2 648 752,68
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 612 595,57	3 191 893,43	3 191 893,43
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 612 595,57	-3 191 893,43	-3 191 893,43
8. Wynik netto	-1 957 627,72	-4 275 777,74	-4 420 702,14
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	1 957 627,72	4 275 777,74	4 420 702,14
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	64 203,72	2 166 755,84	2 021 831,44
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	64 203,70	2 166 755,84	2 021 831,44

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)	-54 506,07	-538 507,05	-538 507,05
I. Zysk (strata) netto	-1 957 627,72	-4 275 777,74	-4 420 702,14
II. Korekty razem	1 903 021,65	3 737 270,69	3 882 195,09
1. Amortyzacja	326 662,13	331 524,14	331 524,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	867,11	801,96	2 851,72
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	15 385,35	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	258 886,00	30 000,00	30 000,00
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	269 030,41	33 071,18	33 071,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	569 397,02	220 464,45	363 339,09
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 128,83	4 713,96	4 713,96
10. Pozostałe korekty	433 305,00	3 116 695,00	3 116 695,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	540 000,00	540 000,00
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	540 000,00	540 000,00
1. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	540 000,00	540 000,00
2. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
4. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
5. Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00
6. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
7. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
8. Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00
9. Otrzymane odsetki	0,00	0,00	0,00
10. Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
11. Pozostałe wpływy	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00	0,00
2. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00	0,00
4. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
5. Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00
6. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
7. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
8. Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
9. Pozostałe wydatki	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	35 782,59	-801,96	-801,96
I. Wpływy z działalności finansowej	36 009,50	0,00	0,00
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	0,00	0,00
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
6. Wpływy z wydania udziałów (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 tytułu działalności finansowej	867,11	801,96	801,96
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 wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
7. Nabycie udziałów (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	867,11	801,96	801,96
13. Pozostałe wydatki	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	-18 823,48	690,99	690,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-18 823,48	690,99	690,99
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 591,68	18 900,69	18 900,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	768,20	19 591,68	19 591,68
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe noty objaśniające

Nota 1 Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne własne:	768,20	19 591,68
a) w kasie		
b) na rachunkach bankowych	768,20	19 591,68
c) lokaty bankowe i inne środki pieniężne	0,00	0,00

Nota 1a Środki pieniężne (struktura walutowa)

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne własne:	768,20	19 591,68
a) w walucie polskiej	247,35	19 128,45
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote) w tym:	520,85	463,23
- USD	520,85	463,23
- EUR	0,00	0,00

Nota 1b Środki pieniężne (struktura stopnia ograniczenia dysponowania)

ŚRODKI PIENIĘŻNE (STRUKTURA WŁASNOŚCI)	31.12.2019	31.12.2018
Środki pieniężne:	768,20	19 591,68
a) własne	768,20	19 591,68
b) klientów	0,00	0,00

CERES Dom Inwestycyjny S.A. (dawniej EFIX Dom Maklerski S.A) nie posiada zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego na prowadzenie rachunków pieniężnych jak i rachunków papierów wartościowych dla klientów.

Nota 2 Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
----------------------------	------------	------------

Należności krótkoterminowe - razem netto	156 132,36	425 162,77
odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności krótkoterminowe - razem brutto	156 132,36	425 162,77

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
Należności krótkoterminowe - razem	156 132,36	425 162,77
1. Od klientów	134 105,15	269 291,51
2. Od jednostek powiązanych		127 920,00
3. Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		
a) z tytułu zawartych transakcji		
b) pozostałe		
4. Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		
5. Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		
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	43,47	23 137,94
10. Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności		
11. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych		
12. Pozostałe	21 983,74	4 813,32

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

NALEŻNOŚCI O POZOSTAŁYM DO DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019	31.12.2018
Należności krótko- i długoterminowe – razem	156 132,36	425 162,77
a) do 1 roku	145 804,16	425 162,77
b) powyżej 1 roku do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
d) należności przeterminowane	10 328,20	

Nota 2b Należności krótkoterminowe (struktura walutowa)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
Należności krótkoterminowe netto - razem	156 132,36	425 162,77
a) w walucie polskiej	59 140,59	271 410,73
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote)	96 991,77	153 752,04

Nota 2c Należności krótkoterminowe od klientów (brutto) o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD KLIENTÓW (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2019	31.12.2018
a) do 1 miesiąca	47 684,14	110 242,76
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	10 328,20	
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	134 105,15	269 291,51
g) odpisy aktualizujące wartość należności (z tytułu dostaw i usług)		
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	134 105,15	269 291,51

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 2d Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE od jednostek powiązanych	31.12.2019	31.12.2018
Należności krótkoterminowe netto - razem	0,00	127 920,00
a) należności od jednostki dominującej		
b) należności od znaczącego inwestora	0,00	
c) należności od wspólnika jednostki współzależnej		
d) należności od jednostek podporządkowanych	0,00	127 920,00

Nota 3 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31.12.2019	31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym	2 247,43	5 376,26
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe	0,00	643,00
- prenumeraty	2 247,43	1 948,01
- opłaty informatyczne	0,00	2 785,25
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe,		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 247,43	5 376,26

Nota 4 Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	31.12.2019	31.12.2018
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	1 571 037,22	1 571 037,22
1. Akcje i udziały	1 571 037,22	1 571 037,22
a) jednostki dominującej		
b) znaczącego inwestora		

c) wspólnika jednostki współzależnej		
d) jednostek podporządkowanych	1 571 037,22	1 571 037,22
e) pozostałe	0,00	0,00
2. Dłużne papiery wartościowe		
3. Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
4. Certyfikaty inwestycyjne		
5. Pozostałe papiery wartościowe		
6. Towary giełdowe		
7. Pozostałe		

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

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa)	31.12.2019	31.12.2018
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	1 571 037,22	1 571 037,22
a) w walucie polskiej	1 571 037,22	1 571 037,22
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote) w tym:		

Nota 4b Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (kryterium zbywalności)

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (kryterium zbywalności)	31.12.2019	31.12.2018
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały (wartość bilansowa)		
b) dłużne papiery wartościowe		
c) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
d) certyfikaty inwestycyjne		
e) pozostałe papiery inwestycyjne		
f) towary giełdowe		
g) pozostałe		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały (wartość bilansowa)		
b) dłużne papiery wartościowe		
c) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
d) certyfikaty inwestycyjne		
e) pozostałe papiery inwestycyjne		
f) towary giełdowe		
g) pozostałe		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynkach regulowanych (wartość bilansowa)	1 571 037,22	1 571 037,22
a) akcje i udziały (wartość bilansowa)		
- wartość godziwa		

- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia	1 571 037,22	1 571 037,22
b) dłużne papiery wartościowe		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
c) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
d) certyfikaty inwestycyjne		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
e) pozostałe papiery inwestycyjne		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
f) towary giełdowe		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
g) pozostałe		
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa		
- wartość według cen nabycia		
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)		
a) akcje i udziały (wartość bilansowa)		
b) dłużne papiery wartościowe		
c) jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych		
d) certyfikaty inwestycyjne		
e) pozostałe papiery inwestycyjne		
f) towary giełdowe		
g) pozostałe		
Wartość według ceny nabycia, razem	1 571 037,22	1 571 037,22
Wartość na koniec okresu, razem	1 571 037,22	1 571 037,22
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0,00	0,00
Wartość bilansowa, razem	1 571 037,22	1 571 037,22

Nota 4c Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży (szczegółowe)

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	31.12.2019	31.12.2018
1. Akcje i udziały od jednostek powiązanych	1 571 037,22	2 111 037,22

<p>- EFIX DATA SP. Z O.O. z siedzibą w Poznaniu u. Baraniaka 88A, NIP 7822638962, działalność informatyczna - posiada 31.373 udziałów o łącznej wartości 1.571.037,22 zł tj. 56,0 % udziałów w kapitale co daje 75,9 % praw głosu na walnym zgromadzeniu wspólników spółki zależnej.</p> <p>1. Charakter powiązania – bezpośredni kapitałowo, 2. Podmiot powiązany – zależny, 3. Metoda konsolidacji – pełna, 4. Wartość kapitału własnego – 1.814.785,51 zł 5. Wartość kapitału podstawowego – 2.801.000,00 zł wniesiony w całości, 6. WZW EFIX DATA nie podjęło uchwały o wypłacie dywidendy lub zaliczkowych wypłat z zysku, dlatego brak rozliczeń z tego tytułu, 7. Strata za rok 2019 – 496.149,75 zł</p>	1 571 037,22	2 111 037,22
---	--------------	--------------

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	31.12.2019	31.12.2018
1. Akcje i udziały w pozostałych	0,00	0,00
- TRADEBOX S.A. W LIKWIDACJI z siedzibą w Poznaniu ul. Baraniaka 88A, NIP 7822556804, działalność informatyczna - posiada 600.000 akcji o łącznej wartości 600.000,00 zł, tj. 49,66 % udziałów w kapitale spółki i tyle samo praw głosu na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy, spółka stowarzyszona (brak zmiany sytuacji finansowej spółki TRADEBOX S.A., spółka jest w likwidacji)	0,00	0,00

Zarząd CERES Dom Inwestycyjny S.A. stoi na stanowisku, że posiadane udziały w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością EFIX Data Sp. z o.o. mogą być wyceniane w ujawnionej wartości na dzień bilansowy, utrzymując dotychczasową wycenę oraz bez konieczności jej aktualizacji lub dokonywania testów na utratę wartości, ponieważ zbliżoną wartość potwierdziła transakcja zbycia wszystkich posiadanych udziałów po cenie nominalnej (tj. 1 568 650 zł). Transakcja miała miejsce po dniu bilansowym, a przed dniem sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego. Spółka informowała w dniu 20 marca 2020 roku o zbyciu udziałów w spółce zależnej raportem bieżącym ESPI/EBI NR 3/2020.

Nota 5 Wartości niematerialne i prawne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2019	31.12.2018
Wartości niematerialne i prawne - razem	0,00	733 305,00
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy	0,00	733 305,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0,00	0,00
- oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00
d) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		

Nota 5a Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2019	31.12.2018
--	-------------------	-------------------

(STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		
Wartości niematerialne i prawne - razem	0,00	733 305,00
a) własne	0,00	733 305,00
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		

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

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	31.12.2019	31.12.2018
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	5 266 695,00	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)	433 305,00	3 116 695,00
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne (odpis jednorazowy na podstawie testu na utratę wartości)	433 305,00	3 116 695,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	6 000 000,00	5 266 695,00
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	0,00	733 305,00

W efekcie zmian własnościowych Zarząd CERES Dom Inwestycyjny S.A. podjął decyzję o zmianie strategii biznesowej i w związku z tym zdecydował zakończyć świadczenie usług maklerskich w zakresie przyjmowania i przekazywania zleceń związanych z rynkiem FOREX i instrumentami CFD. W efekcie podjętej decyzji dalsze wykazywanie wartości firmy i dokonywanie dla niej odpisów miesięcznych jest nieuzasadnione. Dlatego na dzień bilansowy Zarząd zdecydował dokonać odpisu aktualizującego dla wartości firmy w kwocie 433 305,00 zł

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	31.12.2019	31.12.2018
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości niematerialne i prawne, w tym:		
oprogramowania komputerowe		
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	19 693,36	19 693,36
b) zwiększenia	0,00	0,00
- nabycie		
- inne		
c) zmniejszenia		
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	19 693,36	19 693,36
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	19 693,36	19 693,36
f) amortyzacja za okres	0,00	0,00
- amortyzacja bieżąca	0,00	0,00
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)		
- sprzedaż		
- likwidacja		
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	19 693,36	19 693,36
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	0,00	0,00

Nota 6 Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2019	31.12.2018
Rzeczowe aktywa trwałe - razem	13 896,53	55 944,01
1. Środki trwałe, w tym:	13 896,53	55 944,01
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		
b) budynki i lokale		
c) zespoły komputerowe	1 589,58	10 999,30
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	31.12.2019	31.12.2018
------------------------	------------	------------

(STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		
Rzeczowe aktywa trwałe - razem	13 896,53	55 944,01
a) majątek własny	13 896,53	55 944,01
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	31.12.2019	31.12.2018
Zespoły komputerowe		
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	118 863,50	118 863,50
b) zwiększenia	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00
- inne		
c) zmniejszenia	77 657,32	0,00
- sprzedaż		
- likwidacja	77 657,32	0,00
- inne		
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	41 206,18	118 863,50
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	107 864,20	95 897,11
f) amortyzacja za okres	7 105,08	11 967,09
- amortyzacja bieżąca		
- inne		
g) zmniejszenie (umorzenie)	75 352,68	0,00
- sprzedaż		
- likwidacja	75 352,68	0,00
- inne		
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	39 616,60	107 864,20
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		
- zwiększenia		
- zmniejszenia		
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 589,58	10 999,30

ZMIANA STANU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe środki trwałe		
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	106 595,41	106 595,41
b) zwiększenia	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00
- inne		
c) zmniejszenia	59 303,73	0,00

- sprzedaż	0	
- 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	0,00
- 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		0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	12 306,95	44 944,71

Nota 7 Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
		PO KOREKCIE	BYŁO
Zobowiązania krótkoterminowe - razem	1 390 992,02	758 585,50	613 661,10
1. Wobec klientów	175 299,76	88 823,29	88 823,29
2. Wobec jednostek powiązanych	224 417,31	101 995,42	101 995,42
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			
10. Wekslowe			
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	538 149,40	340 446,19	340 446,19
12. Z tytułu wynagrodzeń	398 123,41	163 340,11	60 685,47

13. Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych			
14. Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych			
15. Fundusze specjalne			
16. Pozostałe	408,68	42 310,08	40,32

W efekcie prac nad jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok 2019 został ujawniony błąd w zakresie danych dla jednostkowego sprawozdania finansowego 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.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku CERES Domu Inwestycyjnego S.A. nie występują.

Nota 7a Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
		PO KOREKCIE	BYŁO
Zobowiązania – razem	1 390 992,02	758 585,50	613 661,10
a) w walucie polskiej	1 389 846,06	758 564,70	613 640,30
b) w walutach obcych (w przeliczeniu na złote)	1 145,96	20,80	20,80

Nota 7b Zobowiązania krótkoterminowe, O pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty

ZOBOWIĄZANIA O POZOSTAŁYM NA DZIEŃ BILANSOWY OKRESIE SPŁATY	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
		PO KOREKCIE	BYŁO
Zobowiązania – razem	1 390 992,02	758 585,50	613 661,10
a) do 1 roku	392 898,43	292 168,81	292 168,81
b) powyżej 1 roku do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
d) zobowiązania przeterminowane	998 093,59	466 416,69	321 492,29

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

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU PODATKÓW, CEŁ, UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
		PO KOREKCIE	BYŁO
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	538 149,40	340 446,19	340 446,19
- w tym:			
- podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	114 347,50	45 914,01	45 914,01
- ubezpieczenia społeczne	167 198,36	149 937,12	149 937,12
- ubezpieczenia zdrowotne	149 473,17	95 504,61	95 504,61
- fundusz pracy	47 579,53	30 136,55	30 136,55

- 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 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 dnia 20 maja 2020 r. w pełni go spłacając.

Nota 7c Zobowiązania krótkoterminowe wobec podmiotów powiązanych

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE wobec jednostek powiązanych	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
		PO KOREKCIE	BYŁO
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	224 417,31	101 995,42	101 995,42
a) zobowiązania wobec jednostki dominującej,	0,00	0,00	0,00
b) zobowiązania wobec znaczącego inwestora,	0,00	0,00	0,00
c) zobowiązania wobec wspólnika jednostki współzależnej,			
d) zobowiązania wobec jednostek podporządkowanych;	224 417,31	101 995,42	101 995,42

Nota 8 Zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym oraz okresie porównawczym brak zobowiązań, które przez Zarząd Spółki zostałyby zakwalifikowane do tej kategorii pasywów.

Nota 8a Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)

Nie dotyczy

Nota 8b Zobowiązania długoterminowe o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty

Nie dotyczy

Nota 8c Zobowiązania warunkowe

CERES Dom Inwestycyjny S.A. nie jest stroną jakiegokolwiek prawnie skutecznej umowy, która dla spółki skutkowałaby powstaniem w przyszłości wymagalnego zobowiązania. Nie udzieliła gwarancji, poręczenia, nie zawarła umowy o subemisję, nie wydała weksli i nie gwarantowała weksli podmiotów obcych.

Statut Spółki w paragrafie 10 A opisuje, że Spółka tworzy Warunkowy kapitał zakładowy, który wynosi nie więcej niż 2.500.000 zł (słownie: dwa miliony 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 26 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	31.12.2018
Stan rezerwy na początku okresu	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
- Stan rezerw długoterminowych na początku okresu		
- zwiększenia (z tytułu)		
- zmniejszenia (z tytułu)		
- Stan rezerw długoterminowych na koniec okresu	0,00	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 za rok bieżący	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	
- wykorzystania na badanie SF za 2018 r	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 prezentowała się w 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 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	31.12.2018
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. nie miał kapitałów rezerwowych.

Nota 12 Proponowany sposób pokrycia straty

Zarząd CERES Dom Inwestycyjny S.A. 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:	657 119,68	1 836 943,14
- w od jednostek powiązanych	0,00	11 772,02
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 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 instrumentami finansowymi		

h) pozostałe		
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej	79 299,24	348 940,66

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:	657 119,68	1 836 943,14
- w kraju	157 572,44	811 195,95
- 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	od 2018-01-01 do 2018-12-31	struktura w roku 2019	dynamika r/r	od 2018-01-01 do 2018-12-31
		PO KOREKCIE	PO KOREKCIE	PO KOREKCIE	BYŁO
II. Koszty działalności podstawowej	1 628 045,65	2 836 173,83	100,0%	-42,6%	2 693 299,19
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	13 979,00	17 588,00	0,9%	-20,5%	17 588,00
2. Opłaty na rzecz CCP					
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej					
4. Wynagrodzenia	859 292,37	1 218 810,44	52,8%	-29,5%	1 116 155,80
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 104,13	199 381,09	7,9%	-35,7%	199 381,09
6. Świadczenia na rzecz pracowników	2 230,11	11 686,73	0,1%	-80,9%	11 686,73
7. Zużycia materiałów i energii	12 203,29	29 109,36	0,7%	-58,1%	29 109,36
8. Usługi obce	347 248,41	806 325,78	21,3%	-56,9%	806 325,78

9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków	108 262,34	172 474,17	6,6%	-37,2%	172 474,17
10. Pozostałe koszty rzeczowe	53 303,39	154 226,50	3,3%	-65,4%	154 226,50
11. Amortyzacja	26 662,13	31 524,14	1,6%	-15,4%	31 524,14
12. Podatki i opłaty o charakterze publicznoprawnym	59 208,26	161 577,15	3,6%	-63,4%	121 357,15
13. Prowizje i inne opłaty	13 616,49	9 782,17	0,8%	39,2%	9 782,17
14. Pozostałe	3 935,73	23 688,30	0,2%	-83,4%	23 688,30

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

Nota 15 Zysk ze sprzedaży/umorzenia instrumentów finansowych do sprzedaży

W nawiązaniu do noty nr 4c w roku 2019 nie przeprowadzono żadnych transakcji zbycia, na posiadanych udziałach.

Nota 16 Korekta aktualizująca instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży

W nawiązaniu do noty nr 4 w roku 2019 sytuacja w zakresie akcji spółki TRADEBOX nie uległa zmianie, nie zgłoszono do Zarządu jakiegokolwiek propozycji nabycia udziałów spółki, a sama spółka jest w trakcie likwidacji, więc decyzja z roku 2017 o całkowitym odpisie pozostaje w mocy.

W zakresie prezentowanej wartości udziałów w spółce EFIX Data Sp. z o.o. Zarząd w oparciu o przeprowadzoną transakcję po dniu bilansowym zbycia wszystkich udziałów po cenie nominalnej wykazanej w księgach, uznał, że zrealizowana sprzedaż udziałów jest najlepszą formą testu na utratę wartości posiadanych udziałów na dzień bilansowy.

Nota 17 Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe przychody operacyjne - razem	17 758,75	1 443,10
1. Zysk ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2. Dotacje		
3. Pozostałe	17 758,75	1 443,10

Nota 17a Pozostałe przychody operacyjne – pozostałe

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2019	31.12.2018
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	31.12.2018
Pozostałe koszty operacyjne - razem	974 392,56	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	525 702,21	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 zł.

Nota 18a Pozostałe koszty operacyjne – pozostałe

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE - Pozostałe	31.12.2019	31.12.2018
Pozostałe	525 702,21	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	18 851,05	5 890,02
- odszkodowanie	5 235,16	
- rezerwa z tytułu powództwa cywilnego	200 416,00	

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	31.12.2018
Przychody finansowe - razem	7 936,72	22 050,82
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:		0,00
- 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		0,00
4. Dodatnie różnice kursowe	7 856,62	21 997,60
a) zrealizowane	7 856,62	21 997,60
b) niezrealizowane		
5. Pozostałe	80,1	52,03

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

Nota 20 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
		PO KOREKCIE	BYŁO
Koszty finansowe - razem	38 004,66	21 180,35	19 130,59
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	226,91		
- dla jednostek powiązanych			
2. Pozostałe odsetki	28 624,64	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 – pozostałe odsetki

POZOSTAŁE ODSETKI	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
		PO KOREKCIE	BYŁO
Pozostałe odsetki	28 642,64	2 851,72	801,96
- w tym:			
- odsetki leasingowe	0,00		0,00
- odsetki od zobowiązań	867,11	2 133,30	83,54
- odsetki od zobowiązań budżetowych	27 775,53	718,42	718,42

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

Nota 21 Podatek dochodowy

	ROK 2019	ROK 2018	ROK 2018
		PO KOREKCIE	BYŁO
Przychód według UoR zgodne z rachunkiem zysków i strat	682 815,15	1 860 437,06	1 860 437,06
Przychód ze źródeł przychodu położonych za granicą			
Przychód nie podlegające opodatkowaniu	535,79	396,34	396,34
- dodatnie różnice kursowe naliczone niezrealizowane	535,79	396,34	396,34
Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)			
SUMA PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	682 279,36	1 860 040,72	1 860 040,72
Koszty według UoR zgodne z rachunkiem zysków i strat	2 640 442,87	6 281 139,20	6 136 214,80
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 980 423,57	4 003 531,91	3 858 607,51
- odpis z tytułu trwałej utrata wartości firmy	448 690,35	3 116 695,00	3 116 695,00
- amortyzacja wartości firmy	300 000,00	300 000,00	300 000,00
- składka PFRON	0,00	0,00	0,00
- wynagrodzeń - niewypłaconych do końca roku podatkowego	512 470,91	209 254,12	106 599,48

- świadczenia dla pracowników (ZUS) nie uznawanych jako koszty uzyskania przychodów roku podatkowego	364 251,06	275 578,28	275 578,28
- składki na rzecz organizacji LEWIATAN	1 200,00	1 200,00	1 200,00
- odsetki od zobowiązań finansowych niezapłacone	27 775,53	2 768,18	718,42
- odpisy aktualizacyjne wartości należności	18 851,05	5 890,02	5 890,02
- ujemne różnice kursowe naliczone niezrealizowane	9 670,90	18 724,97	18 724,97
- niezapłacone opłaty administracyjne KNF		40 220,00	
- bierne rozliczenia kosztów (badanie sprawozdania)	27 000,00	30 000,00	30 000,00
- bierne rozliczenia kosztów (rezerwa na odszkodowanie)	200 416,00	0,00	
- bierne rozliczenia kosztów (usługi informatyczne)	61 470,00	0,00	
- koszty brak faktury tylko zapłata na podstawie proformy i/lub kart kredytowej	3 392,61	3 201,34	3 201,34
- inne	5 235,16		
- koszty rachunkowe rozliczone w roku wcześniejszym			
Koszty podatkowe okresu sprawozdawczego, ujęte bilansowo w latach ubiegłych	412 177,76	172 639,44	172 639,44
- wynagrodzenia wypłacone w okresie sprawozdawczym, ujęte w księgach w latach ubiegłych	106 599,48	149 391,32	149 391,32
- zapłacone świadczenia na rzecz pracowników (ZUS)	275 578,28	23 248,12	23 248,12
- koszt badania sprawozdania finansowego za 2018 rok	30 000,00		
SUMA KOSZTÓW PODATKOWYCH	1 072 197,06	2 450 246,73	2 450 246,73
Zysk/ (strata) brutto	-1 957 627,72	-4 420 702,14	-4 275 777,74
Dochód do opodatkowania	-389 917,70	-590 206,01	-590 206,01
Inne			
Podstawa opodatkowania	-389 917,70	-590 206,01	-590 206,01
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy zapłacony za granicą			
Podatek dochodowy zapłacony			
Podatek dochodowy do zapłaty	0,00	0,00	0,00

Nota 21 a 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	31.12.2018	31.12.2018
		PO KOREKCIE	BYŁO
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	192 489,00	133 996,64	31 342,00
Wynagrodzenie brutto Członków Rady Nadzorczej	0,00	1 500,00	1 500,00

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie mieli przyznanego prawa do wynagrodzenia z zysku i nie byli wynagradzani za udziały w zarządach lub radach jednostek powiązanych.

Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej CERES Dom Inwestycyjny S.A oraz ich rodzinom. w okresie sprawozdawczym nie udzielił pożyczek, kredytów i/lub poręczeń (gwarancji), a zawierane transakcje kupna lub sprzedaży były zawierane na warunkach rynkowych.

Skład Zarządu:

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

- Tomasz Korecki – Prezes Zarządu do dnia 19 marca 2020 r.
- Wojciech Szymon Kowalski – Członek Zarządu (wcześniej Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do pełnia obowiązków Członka Zarządu) do dnia 19 marca 2020 r.

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,

Skład Rady Nadzorczej:

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

- Andrzej Marcinkowski
- Przewodniczący Rady Nadzorczej,

- Danuta Kaźmierczak
- Andrzej Jaroszewski
- Maria Zofia Szulcewska
- Artur Marek Drożyński
- 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	2018
Liczba osób zatrudnionych na dzień 31-12	8	14
w tym:		
- kobiet	4	7
- mężczyzn	4	7
Przeciętne zatrudnienie w osobach w roku	10,76	18,08
w tym:		
- kobiet	5,36	7,82
- mężczyzn	5,4	10,26
Przeciętne zatrudnienie w etatach w roku	9,03	15,08

Nota 24 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

WYNAGRODZENIE PODMIOTU UPRAWNIIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	31.12.2019	31.12.2018
Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego - razem	27 000,00	30 000,00
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	27 000,00	30 000,00
b) inne usługi poświadczające		
c) usługi doradztwa podatkowego		
d) pozostałe usługi		

Nota 25 Stopa zwrotu z aktywów

STOPA ZWROTU Z AKTYWÓW	2019	2018	2018
		PO KOREKCIE	BYŁO

zysk netto	-1 957 627,72	-4 420 702,14	-4 275 777,74
suma bilansowa	1 744 081,74	2 810 416,94	2 810 416,94
stopa zwrotu z aktywów	-112,2%	-157,3%	-152,1%

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 Adekwatność kapitałowa i zewnętrzne wymogi kapitałowe prezentowane poprzez poziom funduszy własnych w podziale na poszczególne składniki, poziom ekspozycji na ryzyko, kapitał założycielski i współczynniki kapitałowe

CERES Dom Inwestycyjny S.A. zobowiązany jest do publikowania wartości funduszy własnych na dzień bilansowy i stanów średniomiesięcznych wyznaczanych zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniającym rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (dalej rozporządzenie 575/2013).

POZYCJA	FUNDUSZE WŁASNE	KAPITAŁ TIER I	KAPITAŁ PODSTAWOWY TIER I	KAPITAŁ DODATKOWY TIER I	KAPITAŁ TIER II
dzień bilansowy 31/12/2019	64 203,72	64 203,72	64 203,72		
gru-19	389 640,32	389 640,32	389 640,32		
lis-19	458 672,46	458 672,46	458 672,46		
paź-19	525 646,64	525 646,64	525 646,64		
wrz-19	728 759,92	728 759,92	728 759,92		
sie-19	884 317,37	884 317,37	884 317,37		
lip-19	975 533,23	975 533,23	975 533,23		
cze-19	932 613,14	932 613,14	932 613,14		
maj-19	1 017 640,92	1 017 640,92	1 017 640,92		
kwi-19	1 112 541,66	990 074,99	990 074,99		122 466,67
mar-19	1 170 423,89	836 423,89	836 423,89		334 000,00
lut-19	1 196 392,97	862 392,97	862 392,97		334 000,00
sty-19	1 248 275,00	914 275,00	914 275,00		334 000,00

poprzedni dzień bilansowy 31/12/2018	1 304 294,45	970 294,45	970 294,45	334 000,00
--------------------------------------	--------------	------------	------------	------------

POZYCJA	ŁĄCZNA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO	KWOTY EKSPozyCJI WAŻONYCH RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO RYZYKA KREDYTOWEGO, RYZYKA KREDYTOWEGO KONTRAHENTA, RYZYKA ROZMYCIA ORAZ DOSTAW Z PÓŹNIEJSZYM TERMINEM ROZLICZENIA	DODATKOWA KWOTA EKSPozyCJI NA RYZYKO Z TYTUŁU STAŁYCH KOSZTÓW POŚREDNICH	Fundusze własne oparte na stałych kosztach pośrednich	Odchylenie wysokości funduszy własnych od wartości wymogu z tytułu kosztów stałych
dzień bilansowy 31/12/2019	9 237 032,25	1 743 398,13	7 493 634,12	738 962,58	-674 758,86
gru-19	9 237 032,25	1 834 317,54	7 402 714,71	738 962,58	-349 322,26
lis-19	9 237 032,25	1 834 955,81	7 402 076,44	738 962,58	-280 290,12
paź-19	9 237 032,25	1 815 263,89	7 421 768,36	738 962,58	-213 315,94
wrz-19	12 080 384,00	1 877 455,41	9 823 815,03	966 430,72	-237 670,80
sie-19	14 923 735,75	1 905 820,19	13 017 915,56	1 193 898,86	-309 581,49
lip-19	14 923 735,75	1 882 726,62	13 041 009,13	1 193 898,86	-218 365,63
cze-19	14 923 735,75	1 923 818,77	12 999 916,98	1 193 898,86	-261 285,72
maj-19	14 923 735,75	1 926 794,89	12 996 515,32	1 193 898,86	-176 257,94
kwi-19	14 923 735,75	1 946 258,02	12 977 477,73	1 193 898,86	-81 357,21
mar-19	14 923 735,75	2 081 187,59	12 842 548,16	1 193 898,86	-23 474,97
lut-19	14 923 735,75	2 037 594,48	12 886 141,27	1 193 898,86	2 494,11
sty-19	14 923 735,75	2 044 664,88	12 879 070,87	1 193 898,86	54 376,14
poprzedni dzień bilansowy 31/12/2018	14 923 735,75	2 035 199,30	12 888 536,45	1 193 898,86	110 395,59

POZYCJA	Współczynnik kapitału podstawowego o Tier I	Nadwyżka(+)/nie dobór(-) kapitału podstawowego Tier I	Współczynnik kapitału Tier I	Nadwyżka(+)/nie dobór(-) kapitału TIER 1	łączy współczynnik kapitałowy	Nadwyżka(+)/nie dobór(-) łącznego kapitału
dzień bilansowy 31/12/2019	0,70%	-351 462,73	0,70%	-490 018,22	0,70%	-674 758,86
gru-19	4,22%	-26 026,13	4,22%	-164 581,62	4,22%	-349 322,26
lis-19	4,97%	43 006,01	4,97%	-95 549,47	4,97%	-280 290,12
paź-19	5,69%	109 980,19	5,69%	-28 575,29	5,69%	-213 315,94
wrz-19	6,26%	185 142,64	6,26%	3 936,88	6,26%	-237 670,80
sie-19	5,93%	212 749,26	5,93%	-11 106,78	5,93%	-309 581,49
lip-19	6,54%	303 965,12	6,54%	80 109,09	6,54%	-218 365,63
cze-19	6,25%	261 045,03	6,25%	37 188,99	6,25%	-261 285,72
maj-19	6,82%	346 072,81	6,82%	122 216,77	6,82%	-176 257,94
kwi-19	6,63%	318 506,88	6,63%	94 650,84	7,45%	-81 357,21
mar-19	5,61%	164 855,79	5,61%	-59 000,25	7,84%	-23 474,97
lut-19	5,78%	190 824,86	5,78%	-33 031,18	8,01%	2 494,11
sty-19	6,12%	242 706,89	6,12%	18 850,86	8,36%	54 376,14
poprzedni dzień bilansowy 31/12/2018	6,50%	298 726,34	6,50%	74 870,31	8,74%	110 395,59

Naruszenie norm adekwatności kapitałowej w roku objętym badaniem sprawozdania finansowego, miało miejsce jak wskazano poniżej:

- naruszenie łącznego współczynnika kapitałowego – w dniach 8 – 22 lutego 2019 r., a następnie 10 marca - 31 grudnia 2019 r.;
- naruszenie współczynnika kapitału Tier I – krótkotrwałe naruszenia w dniach 10 – 16 stycznia 2019 r., 1 – 3 lutego 2019 r., a następnie 8 lutego – 11 kwietnia 2019 r. (naruszenie zostało usunięte poprzez zaliczenie emisji akcji serii H do kapitału podstawowego Tier I), w dniach 9 sierpnia – 15 września 2019 r. (naruszenie zostało usunięte poprzez zbadanie sprawozdania finansowego i przeliczenie wymogu z tytułu stałych kosztów pośrednich) oraz w dniach 10 października – 31 grudnia 2019 r.;
- naruszenie współczynnika kapitału podstawowego Tier I – w dniach 30 listopada – 13 grudnia 2019 r., a następnie 18 – 31 grudnia 2019 r.

W dniu 18.03.2019 r. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego wszczął postępowanie administracyjne w związku z możliwym naruszeniem przez EFIX Dom Maklerski S.A. wymogów w zakresie funduszy własnych, o których mowa w rozporządzeniu 575/2013. Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania postępowanie administracyjne nie zostało zakończone.

Nota 28 Dane o wysokości kosztów za rok obrotowy z wyszczególnieniem stałych kosztów pośrednich, o których mowa w art. 97 rozporządzenia 575/2013

	za rok 2019	za rok 2018	UWAGI
Koszty działalności maklerskiej	1 628 045,65	2 693 299,19	na podstawie rachunku zysków i strat
Pozostałe koszty operacyjne	974 392,56	3 423 785,02	na podstawie rachunku zysków i strat
Utworzenie rezerw i odpisów aktualizujących			na podstawie rachunku zysków i strat
Koszty finansowe	38 004,66	19 130,59	na podstawie rachunku zysków i strat
WYŁĄCZENIA			
- w pełni uznaniowe zmienne składniki wynagrodzeń	0	0	ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) 2015/488 z dnia 4 września 2014 r. artykuł 34 b punkt 2 podpunkt a i podpunkt c
- zrealizowany koszt sprzedaży promocyjnej dla klientów	0	44 031,47	ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) 2015/488 z dnia 4 września 2014 r. artykuł 34 b punkt 2 podpunkt h
- wynagrodzenie agenta		19 638,00	ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) 2015/488 z dnia 4 września 2014 r. artykuł 34 b punkt 2 podpunkt d
- nadzwyczajne niepowtarzające się wydatki	733 305,00	3 116 695,00	ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) 2015/488 z dnia 4 września 2014 r. artykuł 34 b punkt 2 podpunkt h
RAZEM	1 907 137,87	2 955 850,33	
Obliczenie wymogu kapitałowego opartego na stałych kosztach pośrednich (25%)	476 784,47	738 962,58	

Nota 29 Polityka zarządzania ryzykiem

Dom Maklerski w stosunku do obecnie prowadzonej działalności identyfikuje następujące rodzaje ryzyka jako istotne: ryzyko kredytowe, ryzyko płynności, ryzyko operacyjne, ryzyko kapitałowe, ryzyko biznesowe, ryzyko koncentracji, ryzyko reputacji oraz ryzyko nadzoru zgodności działalności z prawem. Kryteria istotności ryzyka określane są na podstawie regulacji wewnętrznych i polegają na indywidualnej ocenie każdego z rodzajów ryzyka pod kątem prawdopodobieństwa wystąpienia oraz potencjalnego oddziaływania materializacji danego ryzyka. Z uwagi na uproszczone wymogi w zakresie adekwatności kapitałowej (wyłącznie wymóg z tytułu kosztów stałych pośrednich w ramach I filaru oraz brak konieczności wyznaczania i utrzymywania kapitału wewnętrznego) Dom Maklerski dokonuje uproszczonej kwantyfikacji (tj. pomiaru lub szacowania) wskazanych powyżej rodzajów ryzyka uznawanych za istotne, a przede wszystkim zarządza tymi rodzajami ryzyka poprzez ich monitorowanie oraz kontrolę, w tym także stosowanie limitów wewnętrznych.

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 30 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 30a Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej - pozycja „Pozostałe korekty”

Pozycja „Pozostałe korekty” w roku 2019 wykazuje 433.305,00 zł, jest to korekta składająca się odpisu aktualizującego wartość firmy prezentowanej w nocie nr 5b i nr 18.

Pozycja „Pozostałe korekty” w roku 2018 wykazuje 3.116.695,00 zł, jest to korekta w całości składająca się odpisu aktualizującego wartość firmy, o której mowa w nocie nr 5b i nr 17

Nota 31 Sporządzanie sprawozdania skonsolidowanego przez jednostkę dominującą CERES Dom Inwestycyjny S.A. jako podmiot dominujący sporządza sprawozdanie skonsolidowane za okres sprawozdawczy.

Zarząd CERES Dom Inwestycyjny S.A. oświadcza, że transakcje z jednostkami powiązаныmi były zawierane na warunkach rynkowych.

Nota 31a Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji
Zarząd oświadcza, że CERES Dom Inwestycyjny S.A. nie uczestniczył we wspólnych przedsięwzięciach.

Nota 32 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

II. Koszty działalności podstawowej	2 836 173,83	142 874,64	2 693 299,19
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		
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00		
4. Wynagrodzenia	1 218 810,44	102 654,64	1 116 155,80
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	199 381,09		199 381,09
6. Świadczenia na rzecz pracowników	11 686,73		11 686,73
7. Zużycia materiałów i energii	29 109,36		29 109,36
8. Usługi obce	806 325,78		806 325,78
9. Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	172 474,17		172 474,17
10. Pozostałe koszty rzeczowe	154 226,50		154 226,50
11. Amortyzacja	31 524,14		31 524,14
12. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	161 577,15	40 220,00	121 357,15
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)	-999 230,69		-856 356,05

XVIII. Koszty finansowe	21 180,35	2 049,76	19 130,59
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym: - dla jednostek powiązanych	0,00		0,00

2. Pozostałe odsetki	2 851,72	2 049,76	801,96
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
XXII. Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XXVIII)	-4 420 702,14	-144 924,40	-4 275 777,74

Bilans

Pasywa	Stan na 2018-12-31 po korekcie	korekta	Stan na 2018-12-31 przed korektą
I. Zobowiązania krótkoterminowe	758 585,50	144 924,40	613 661,10
1. Wobec klientów	88 823,29		88 823,29
2. Wobec jednostek powiązanych	101 995,42		101 995,42
3. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich			
a) z tytułu zawartych transakcji			
b) pozostałe			
4. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy			
Towarowe			
5. Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych i izb Rozliczeniowych			
5a. Wobec CCP			
6. Wobec izby gospodarczej			
7. Wobec emitentów papierów wartościowych lub Wprowadzających			
8. Kredyty i pożyczki	21 670,41		21 670,41
a) od jednostek powiązanych			
b) pozostałe	21 670,41		21 670,41
9. Dłużne papiery wartościowe			
Ujemna wycena z tytułu			
9a. instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu			
10. Wekslowe			
11. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	340 446,19		340 446,19
12. Z tytułu wynagrodzeń	163 340,11	102 654,64	60 685,47
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	42 310,08	42 269,76	40,32

Rachunek przepływów pieniężnych domu maklerskiego	Stan na 2018-12-31 po korekcie	korekta	Stan na 2018-12-31 przed korektą
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-538 507,05	0,00	-538 507,05
I. Zysk (strata) netto	-4 420 702,14	-144 924,40	-4 275 777,74
II. Korekty razem	3 882 195,09	144 924,40	3 737 270,69
1. Amortyzacja	331 524,14		331 524,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 851,72	2 049,76	801,96
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00		0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	0,00		
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	30 000,00		30 000,00
7. Zmiana stanu należności	33 071,18		33 071,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	363 339,09	142 874,64	220 464,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 713,96		4 713,96
10 Pozostałe korekty	3 116 695,00		3 116 695,00

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 33 Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez CERES Dom Inwestycyjny S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

CERES Dom Inwestycyjny S.A. w roku 2019 poniósł stratę w kwocie 1.957.627,72 zł i jest to kolejny rok kiedy odnotowywał stratę. Łącznie nierozliczona strata netto wynosi 9.570.223,29 zł. W roku 2019 dokonano kolejny raz odpisu wartości firmy w kwocie 433.305,00 zł. Suma kapitałów własnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 64.203,72 zł.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym, takie jak zmiana głównego akcjonariusza spółki, zbycie wszystkich udziałów spółki zależnej EFIX Data Sp. z o.o. oraz otrzymanie darowizny od głównego (dominującego) akcjonariusza pozwala na ocenę, że kontynuacja działalności w dającym się

przewidzieć okresie dwunastu kolejnych miesięcy jest niezagrażona. Dzięki włączeniu Spółki do grupy EQUES Investment TFI S.A., Dom Maklerski zyskał zaplecze kapitałowe i kompetencyjne do dalszego rozwoju działalności, co stanowi podstawę do prognozowania dalszej poprawy sytuacji finansowej Spółki w roku bieżącym po dniu bilansowym oraz w kolejnych okresach.

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 34 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez dom maklerski umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy domu maklerskiego
Brak zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 35 Informacja o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły po dniu bilansowym i nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

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 nieodbiegającą 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/