

EFIX DOM MAKLESKI S.A.

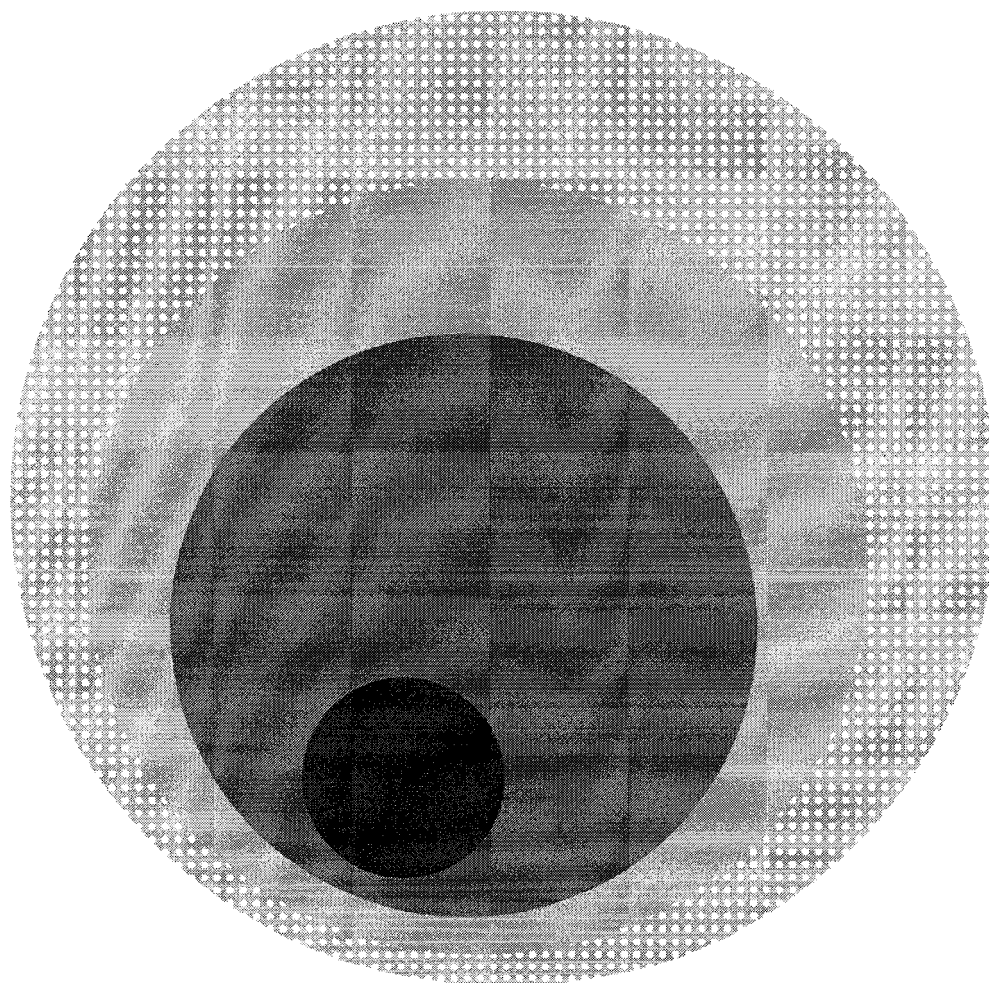
SPRAWOZDANIE

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

15.03.2017 R.



OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki

Sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki EFIX Dom Maklerski S.A., z siedzibą w Poznaniu (zwaną dalej także Spółką), na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
2. Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm.

Standardy te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

1 wh

Helping you
prosper

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka, biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii o skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

1. przekazuje jasny i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2016 r., oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
2. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. 2017 r. poz. 123) i postanowieniami umowy Spółki.

Objaśnienie

Zwracamy uwagę na informacje przedstawione w nocie 4 „Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży” dodatkowych not objaśniających do sprawozdania finansowego, w której opisano sposób objęcia udziałów w EFIX Data Sp. z o.o. Zdaniem zarządu, zorganizowana część przedsiębiorstwa będąca przedmiotem wkładu do EFIX Data Sp. z o.o. w zamian za udziały tej Spółki, a przede wszystkim koszty prac rozwojowych stanowiących główny jego element, przyniosą spodziewane korzyści ekonomiczne i ich wycena na dzień bilansowy jest prawidłowa. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia odnośnie tej sprawy.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości oraz wymogi Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (Dz. U. 2017 r. poz. 123) i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Woźniak

Piotr Woźniak
Kluczowy Biegły rewident
Nr ewidencyjny 11625
przeprowadzający badanie w imieniu
UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
Nr 3115



Poznań, 15.03.2017 r.

RAPORT Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

SPIS TREŚCI

1. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
1.1 DANE IDENTYFIKUJĄCE SPÓŁKĘ.....	3
1.1.1 DANE REJESTROWE JEDNOSTKI.....	3
1.1.2 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI.....	3
1.1.3 ROK OBROTOWY.....	4
1.1.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	4
1.2 ORGANY SPÓŁKI	5
1.2.1 ZARZĄD	5
1.2.2 RADA NADZORCZA	5
1.2.3 PROKURA	5
1.3 SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK POPRZEDNI	5
1.4 DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
1.5 DOSTĘPNOŚĆ DANYCH I OŚWIADCZENIA SPÓŁKI	6
2. ANALIZA FINANSOWA	7
2.1 OGÓLNA ANALIZA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
2.1.1 STRUKTURA BILANSU.....	7
2.1.2 DYNAMIKA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	8
2.2 WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE	9
2.2.1 WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI	9
2.2.2 WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI	9
2.2.3 WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA	10
2.3 INTERPRETACJA WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH.....	11
3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	12
3.1 KSIĘGI RACHUNKOWE I KONTROLA WEWNĘTRZNA.....	12
3.2 POZOSTAŁE ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI.....	12
3.3 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	13
3.4 WNIOSKI Z PRZEPROWADZONEGO BADANIA	13

1. CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1 DANE IDENTYFIKUJĄCE SPÓŁKĘ

1.1.1 DANE REJESTROWE JEDNOSTKI

NAZWA SPÓŁKI	EFIX Dom Maklerski S.A.
SIEDZIBA	ul. Abpa A. Baraniaka 88A, 61-131 Poznań
NUMER KRS	0000348420
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI	10.02.2010
REGON	301346369
NIP	209-00-01-747

1.1.2 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Zasadniczym przedmiotem działalności jednostki jest:

- przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych;
- zarządzanie portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych;
- doradztwo inwestycyjne;
- doradztwo dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej i strategii przedsiębiorstwa;
- doradztwo i inne usługi w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw;
- sporządzanie analiz inwestycyjnych, finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych;

- wykonywanie czynności określonych w pkt 1-7 oraz w ust. 2 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, których przedmiotem są instrumenty bazowe instrumentów pochodnych, wskazanych w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. d-f oraz i, Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. 2016 r. poz. 1636 z późniejszymi zmianami), jeżeli te czynności pozostają w związku z działalnością maklerską;
- działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania.

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

1.1.3 ROK OBROTOWY

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

1.1.4 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki nie uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN 8.723.000. Składa się z 872.300 udziałów o wartości nominalnej PLN 10 każdy.

Udziały w Spółce posiadają:	ilość udziałów	wartość nominalna udziałów	%
Tomasz Korecki	370.511	3.705.110	42,48
Marek Żywicki	234.904	2.349.040	26,93
Tomasz Publicewicz	83.458	834.580	9,57
Tadeusz Meronk	77.500	775.000	8,88
Pozostali	105.927	1.059.270	12,14
	872.300	8.723.000	100%

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w strukturze Udziałowców Spółki.

1.2 ORGANY SPÓŁKI

1.2.1 ZARZĄD

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

Pan Tomasz Korecki - Prezes Zarządu

Pan Tomasz Marek - Członek Zarządu

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Spółki.

1.2.2 RADA NADZORCZA

W badanym okresie w Radzie Nadzorczej zasiadali:

Pan Jakub Kokociński

Pan Andrzej Marcinkowski

Pani Maria Skrzypczak

Pan Tomasz Publicewicz

Pan Marek Żywicki

1.2.3 PROKURA

W badanym okresie prokura została udzielona:

Pani Jolanta Bączkowska – prokura samoistna

1.3 SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK POPRZEDNI

Sprawozdanie finansowe za rok 2015 zostało zbadane przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. O zbadanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 30.03.2016 r.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 05.04.2016 r. i Sądzie Rejonowym dnia 05.04.2016 r.

1.4 DANE IDENTYFIKUJĄCE PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Badanie zostało przeprowadzone przez UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Krakowie, ul. Moniuszki 50, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3115.

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta w dniu 16.01.2017 r. z Zarządem EFIX Dom Maklerski S.A. Biegły rewident został wybrany na audytora EFIX Dom Maklerski S.A. uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 09.12.2015 r.

Biegłym rewidentem reprezentującym podmiot oraz kierującym badaniem uprawniony jest Piotr Woźniak, numer ewidencyjny 11625. Oświadczamy, iż zarówno podmiot uprawniony UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. jak i biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu. Fakt bezstronności został potwierdzony pisemnie.

Badanie przeprowadzono w miesiącu lutym oraz marcu 2017 r. i zakończono w dniu 15.03.2017 r.

1.5 DOSTĘPNOŚĆ DANYCH I OŚWIADCZENIA SPÓŁKI

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania.

Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia.

Dnia 15.03.2017 r. Zarząd Spółki potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych, a także poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie 31.12.2016 r. do dnia złożenia oświadczenia.

2. ANALIZA FINANSOWA

2.1 OGÓLNA ANALIZA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1.1 STRUKTURA BILANSU

Aktywa	31.12.2016 T PLN	%	31.12.2015 T PLN	%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	631,0	7,1	3 601,1	37,7
Należności krótkoterminowe	213,0	2,4	279,0	2,9
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35,8	0,4	18,9	0,2
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3 302,1	37,1	600,0	6,3
Wartości niematerialne i prawne	4 450,1	50,0	4 754,1	49,8
Rzeczowe aktywa trwale	275,7	3,1	292,6	3,1
Aktywa	8 907,9	100	9 545,6	100

Pasywa	31.12.2016 T PLN	%	31.12.2015 T PLN	%
Zobowiązania krótkoterminowe	140,6	1,6	154,1	1,6
Zobowiązania długoterminowe	0,0	0,0	81,1	0,9
Rozliczenia międzyokresowe	10,0	0,1	10,0	0,1
Kapitał własny	8 757,3	98,3	9 300,4	97,4
Pasywa	8 907,9	100	9 545,6	100

2.1.2 DYNAMIKA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

	2016 TPLN	2016/2015 %	2015 TPLN
Przychody z podstawowej działalności	2 561,3	-67,2	7 807,1
Koszty działalności podstawowej	2 796,1	-51,8	5 797,4
Wynik z działalności podstawowej	-234,8	-111,7	2 009,7
Pozostałe przychody operacyjne	20,7	123,9	9,3
Pozostałe koszty operacyjne	317,1	4,6	303,1
Wynik na działalności operacyjnej	-531,3	-131,0	1 715,8
Przychody finansowe	3,4	-81,5	18,7
Koszty finansowe	15,3	-56,8	35,5
Wynik brutto	-543,1	-132,0	1 699,0
Podatek dochodowy	0,0	-100,0	387,9
Wynik netto	-543,1	-144,0	1 311,1

2.2 WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE

2.2.1 WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

		2016	2015
Rentowność majątku			
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Suma aktywów (stan średni)}}$	%	-5,89	15,63
Rentowność sprzedaży netto			
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Przychody z podstawowej działalności}}$	%	-21,21	16,79
Rentowność sprzedaży brutto			
$\frac{\text{Wynik z działalności podstawowej}}{\text{Przychody z podstawowej działalności}}$	%	-9,17	25,74
Rentowność kapitału własnego			
$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Kapitał własny (stan średni)}}$	%	-6,02	16,22

2.2.2 WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

		2016	2015
Płynność I stopnia			
$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		29,75	29,20
Płynność III stopnia			
$\frac{\text{Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		4,49	23,37

2.2.3 WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

		2016	2015
Ogólny poziom zadłużenia			
<u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</u>	%	1,69	2,57
Suma pasywów			
Trwałość struktury finansowania			
<u>Kapitał własny + Rezerwy i zobowiązania długoterminowe</u>	%	98,31	97,43
Suma pasywów			

2.3 INTERPRETACJA WYBRANYCH WSKAŹNIKÓW FINANSOWYCH

Analizie podlegały dane finansowe charakteryzujące Spółkę za ostatnie dwa lata obrotowe. Zachowano porównywalność danych za analizowane okresy.

Najbardziej istotnymi pozycjami aktywów są wartości niematerialne i prawne oraz instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży, które stanowią odpowiednio 50,0% oraz 37,1% sumy bilansowej. Instrumenty finansowe zanotowały najwyższy wzrost udziału w strukturze majątku; ich udział wzrósł o 30,8 p.p. kosztem spadku udziału środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych o 30,6 p.p.

Spółka finansuje swoją działalność niemal w całości kapitałem własnym, jego udział w sumie bilansowej na koniec 2016 roku wyniósł 98,3% i był o 0,9 p.p. wyższy niż rok wcześniej.

W 2016 roku Spółka odnotowała istotny spadek przychodów z działalności podstawowej, które były niższe rok do roku o 67,2%. Koszty działalności podstawowej spadły natomiast o 51,8%. Wyższa dynamika spadku przychodów niż kosztów spowodowała, że Spółka osiągnęła stratę na działalności podstawowej w wysokości 234,8 TPLN, wobec zysku 2.009,7 TPLN rok wcześniej. Strata z działalności podstawowej została skorygowana o stratę na pozostałej działalności operacyjnej w wysokości 296,4 TPLN oraz stratę na działalności finansowej w wysokości 11,9 TPLN. W końcowym rozrachunku, rok 2016 zakończył się stratą netto w wysokości 543,1 TPLN, co w porównaniu do 1.311,1 TPLN zysku w roku poprzednim stanowi spadek o 141,4%.

Ze względu na pogorszenie wyniku finansowego na każdym poziomie rachunku zysków i strat, obniżeniu uległy wskaźniki rentowności, z których wszystkie przyjęły wartości ujemne.

Niewielki wzrost odnotował wskaźnik płynności I stopnia, który wzrósł z 29,2 do 29,75. Obniżeniu uległ natomiast wskaźnik płynności III stopnia, który na dzień bilansowy wyniósł 4,49, w porównaniu do 23,37 rok wcześniej. Wynik oznacza, że najbardziej płynne aktywa wystarczają na ponad czterokrotne pokrycie zobowiązań krótkoterminowych.

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

3.1 KSIĘGI RACHUNKOWE I KONTROLA WEWNĘTRZNA

Spółka posiada opracowaną politykę rachunkowości zatwierdzoną przez Zarząd. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

Zapisy w księgach dokonywane są w sposób trwały. Sposób ewidencji zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych pozwala na identyfikację daty dokonania operacji gospodarczej, dokumentu źródłowego, a także kwoty oraz oznaczenia kont księgowych, na których dana operacja została ujęta. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z fakturami bądź innymi dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, przy zastosowaniu komputerowego systemu finansowo – księgowego Comarch ERP Optima. Stosowane przez Spółkę metody zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania są wystarczające.

Księgi są prowadzone i przechowywane w siedzibie Spółki z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

3.2 POZOSTAŁE ELEMENTY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące integralną część sprawozdania finansowego zostało opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich.

RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony prawidłowo. Stwierdzono jego powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną część sprawozdania finansowego zostało opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich.

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

3.3 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Nie stwierdzono zdarzeń po dniu bilansowym mających istotny wpływ na sumę bilansową lub wysokość wyniku finansowego za rok badany.

3.4 WNIOSKI Z PRZEPROWADZONEGO BADANIA

Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych Spółki EFIX Dom Maklerski S.A., z siedzibą w Poznaniu stwierdza się, że:

1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016 zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych;
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej;
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby;
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego Spółki EFIX Dom Maklerski S.A. za rok obrotowy 2016 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.

Wojniak

.....
Piotr Wojniak
Kluczowy Biegły rewident
Nr ewidencyjny 11625
przeprowadzający badanie w imieniu
UHY ECA Audyt
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
Nr 3115



Poznań, 15.03.2017 r.