

EFIX DOM MAKLERSKI

**JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
EFIX**

DOM MAKLERSKI S.A.

III KWARTAŁ 2016 ROKU

Poznań, 14 listopada 2016 r.

Raport EFIX Dom Maklerski S.A. za III kwartał roku 2016 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Nazwa (firma): **EFIX Dom Maklerski Spółka Akcyjna**
Kraj: Polska
Siedziba: Poznań
Adres: ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 A, 61-131 Poznań
Numer KRS: 0000348420
Oznaczenie Sądu: Sad Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego
REGON: 301346369
NIP: 2090001747
Telefon: + 48 (61) 679 44 44
Fax: + 48 (61) 679 44 44
Poczta e-mail: biuro@efixdm.pl
Strona www: www.efixdm.pl

ZARZĄD:

Na dzień 30 września 2016 roku skład Zarządu był następujący:

Prezes Zarządu - Tomasz Korecki
Członek Zarządu - Tomasz Marek
Prokurent - Jolanta Bączkowska

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki EFIX Dom Maklerski S.A. obejmuje okres sprawozdawczy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2016 roku, a kończący się w dniu 30 września 2016 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz 330) 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 2013 r. poz. 483) i Ustawą o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 roku (Dz. U z 2005 nr 183 poz 1538) z późniejszymi zmianami

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku, dla celów porównawczych zaprezentowano dane za okres od 01 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku.

BILANS

Aktywa	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	2016-09-30	2015-09-30	2016-06-30	2015-06-30
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 510 450,02	4 190 258,73	2 354 966,58	3 077 930,21
Na rachunkach bankowych	1 510 450,02	4 190 258,73	2 354 966,58	3 077 930,21
Należności krótkoterminowe	247 900,10	25 223,91	221 825,54	74 249,35
Od klientów	242 140,53	18 197,68	221 043,71	20 236,31
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	0,00	297,18	0,00	49 307,18
Pozostałe	5 759,57	6 729,05	781,83	4 705,86
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 788,35	62 586,93	35 710,68	56 678,44
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	605 584,00	600 000,00	605 584,00	600 000,00
Akcje i udziały	605 584,00	600 000,00	605 584,00	600 000,00
Wartości niematerialne i prawne	5 371 756,63	4 830 217,87	5 224 329,91	4 906 555,35
Wartość firmy	4 525 000,00	4 825 000,00	4 600 000,00	4 900 000,00
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	587,97	5 217,87	1 745,45	6 555,35
Inne wartości niematerialne i prawne	846 168,66		622 584,46	
Rzeczowe aktywa trwałe	309 421,33	322 404,77	354 808,41	352 477,36
Środki trwałe, w tym:	309 421,33	322 404,77	354 808,41	352 477,36
pozostałe środki trwałe	283 578,25	311 212,75	331 217,63	340 333,94
Środki trwałe w budowie				
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 000,00	0,00	24 000,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 000,00	0,00	24 000,00
Aktywa razem	8 087 900,43	10 042 692,21	8 797 225,12	9 091 890,71

Pasywa	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	2016-09-30	2015-09-30	2016-06-30	2015-06-30
Zobowiązania krótkoterminowe	238 446,35	236 284,04	210 296,33	222 434,07
Wobec klientów	50 475,54	33 973,13	28 961,01	48 045,69
Kredyty i pożyczki	12 587,21	4 445,50	4 088,81	3 239,94
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	158 754,78	197 507,64	158 844,49	161 710,19
Z tytułu wynagrodzeń	1 411,11			
Pozostałe	15 217,71	357,77	18 402,02	9 438,25
Zobowiązania długoterminowe	2 864,13	116 294,12	17 182,45	151 047,70
Z tytułu umów leasingu finansowego	2 864,13	116 294,12	17 182,45	151 047,70
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	79,00	0,00	79,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	79,00	0,00	79,00
- Krótkoterminowe	0,00	79,00	0,00	79,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny	7 846 589,95	9 690 035,05	8 569 746,34	8 718 329,94
Kapitał (fundusz) podstawowy	8 723 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	577 427,01	319 500,00	577 427,01	319 500,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 053 178,35		-1 053 178,35
Zysk (strata) netto	-1 453 837,06	1 700 713,40	-730 680,67	729 008,29
Pasywa razem	8 087 900,43	10 042 692,21	8 797 225,12	9 091 890,71

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES
	OD	OD	OD	OD
	2016-01-01	2015-01-01	2016-07-01	2015-07-01
	DO	DO	DO	DO
	2016-09-30	2015-09-30	2016-09-30	2015-09-30
Przychody z podstawowej działalności , w tym:	2 050 072,26	6 870 967,29	391 430,14	2 679 503,26
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	2 034 821,91	6 120 832,55	384 717,89	2 679 456,28
- przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	1 553 298,02	5 601 657,30	254 161,12	2 533 365,91
- zarządzanie portfelami w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	481 523,89	519 175,25	130 556,77	146 090,37
Przychody z pozostałej działalności podstawowej	15 250,35	750 134,74	6 712,25	46,98
Koszty działalności podstawowej	3 265 907,20	4 466 674,31	1 037 366,50	1 389 919,63
Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	15 450,00	21 647,54	2 250,00	6 769,89
Opłaty na rzecz CCP				
Opłaty na rzecz izby gospodarczej				
Wynagrodzenia	1 564 701,85	1 996 493,26	485 078,87	630 233,51
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	274 736,31	334 118,77	87 673,69	112 565,14
Świadczenia na rzecz pracowników	7 461,33	5 652,00	3 616,33	2 361,00
Zużycie materiałów i energii	72 357,39	442 820,66	16 517,57	32 641,25
Usługi obce	358 634,53	0,00	101 978,59	0,00
Koszty utrzymania i wynajmu budynków	309 845,68	88 403,69	108 139,56	29 702,93
Pozostałe koszty rzeczowe	225 189,71	1 163 173,66	101 042,52	446 425,69
Amortyzacja	116 852,23	97 279,07	51 560,05	31 410,07
Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	244 394,09	267 206,18	64 342,13	86 196,35
Prowizje i inne opłaty	13 042,97	11 864,07	4 292,04	4 613,50
Pozostałe	63 241,11	38 015,41	10 875,15	7 000,30
Zysk (strata) z działalności maklerskiej	-1 215 834,94	2 404 292,98	-645 936,36	1 289 583,63
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży	-1 215 834,94	2 404 292,98	-645 936,36	1 289 583,63
Pozostałe przychody operacyjne	11 192,96	4 021,92	0,00	1 173,38
Pozostałe koszty operacyjne	234 794,49	225 977,54	75 300,56	75 314,10
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 439 436,47	2 182 337,36	-721 236,92	1 215 442,91
Przychody finansowe	2 825,55	11 261,32	9,01	4 455,81
Koszty finansowe	17 226,14	29 065,28	1 928,48	10 743,61
Zysk (strata) brutto	-1 453 837,06	2 164 533,40	-723 156,39	1 209 155,11
Podatek dochodowy	0,00	463 820,00	0,00	237 450,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
Zysk (strata) netto	-1 453 837,06	1 700 713,40	-723 156,39	971 705,11

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES
	OD	OD	OD	OD
	2016-01-01	2015-01-01	2016-07-01	2015-07-01
	DO	DO	DO	DO
	2016-09-30	2015-09-30	2016-09-30	2015-09-30
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 035 325,78	2 484 573,12	-601 777,26	1 148 611,74
Zysk (strata) netto	-1 453 837,06	1 700 713,40	-723 156,39	971 705,11
Korekty razem	418 511,28	783 859,72	121 379,13	176 906,63
Amortyzacja	341 852,23	322 279,07	126 560,05	106 410,07
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 122,06	5 750,22	-178,71	1 529,64
Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej			0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności			0,00	0,00
Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu			0,00	0,00
Zmiana stanu należności	31 123,86	13 352,59	-26 074,56	49 025,44
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	78 325,92	98 008,40	28 150,02	13 849,97
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-33 912,79	341 210,74	-7 077,67	6 091,51
Pozostałe korekty	0,00	3 258,70	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto działalności inwestycyjnej	-981 953,19	-19 774,20	-228 599,69	0,00
Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	981 953,19	19 774,20	228 599,69	0,00
Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	5 584,00	0,00	5 584,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	849 168,66	3 527,81	223 584,20	0,00
Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	127 200,53	16 246,39	5 015,49	0,00
Pozostałe wydatki	0,00	0,00	-5 584,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-73 358,98	1 010 548,08	-14 139,61	-36 283,22
Wpływy z działalności finansowej	0,00	1 120 000,00	0,00	0,00
Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych		1 120 000,00	0,00	0,00
Wydatki z tytułu działalności finansowej	73 358,98	109 451,92	14 139,61	36 283,22
Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych		500,00	0,00	0,00
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	72 236,92	103 201,70	14 318,32	34 753,58
Zapłacone odsetki	1 122,06	5 750,22	-178,71	1 529,64
Przepływy pieniężne netto razem	-2 090 637,95	3 475 347,00	-844 516,56	1 112 328,52
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 090 637,95	3 475 347,00	-844 516,56	1 112 328,52
Środki pieniężne na początek okresu	3 601 087,97	714 911,73	2 354 966,58	3 077 930,21
Środki pieniężne na koniec okresu	1 510 450,02	4 190 258,73	1 510 450,02	4 190 258,73

ZMIANA STANU W KAPITALE	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES	ZA OKRES
	OD	OD	OD	OD
	2016-01-01	2015-01-01	2016-07-01	2015-07-01
	DO	DO	DO	DO
	2016-09-30	2015-09-30	2016-09-30	2015-09-30
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 300 427,01	6 869 821,65	8 569 746,34	8 718 329,94
Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	9 300 427,01	6 869 821,65	8 569 746,34	8 718 329,94
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 723 000,00	7 923 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	800 000,00	0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu emisji akcji	0,00	800 000,00	0,00	
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 723 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00	8 723 000,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	319 500,00	0,00	577 427,01	319 500,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	257 927,01	319 500,00	0,00	0,00
Zwiększenia z tytułu sprzedaży akcji powyżej ich ceny emisyjnej		320 000,00	0,00	0,00
Zwiększenia z tytułu przekazania zysku na kapitał zapasowy	257 927,01			
Zmniejszenie z tytułu pokrycia straty		0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu wydatków związanych z wydaniem udziałów (emisji akcji) własnych		500,00	0,00	
Kapitał (funduszu) zapasowy na koniec okresu	577 427,01	319 500,00	577 427,01	319 500,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	257 927,01	-1 053 178,35	-730 680,67	-1 053 178,35
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 311 105,36	10 825,23	0,00	739 833,52
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 311 105,36	10 825,23	0,00	739 833,52
Zmniejszenie z tytułu przekazania na pokrycie strat lat ubiegłych	1 311 105,36			
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	10 825,23	0,00	739 833,52
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 053 178,35	-1 064 003,58	-730 680,67	-1 064 003,58
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 053 178,35	-1 064 003,58	-730 680,67	-1 064 003,58
Zwiększenie z tytułu przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego	-1 053 178,35			0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 064 003,58	-730 680,67	-1 064 003,58
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 053 178,35	-730 680,67	-324 170,06
Wynik netto	-1 453 837,06	1 700 713,40	-723 156,39	971 705,11
Zysk netto		1 700 713,40	0,00	971 705,11
Strata netto	-1 453 837,06	0,00	-723 156,39	0,00
Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 846 589,95	9 690 035,05	7 846 589,95	9 690 035,05
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 846 589,95	9 690 035,05	7 846 589,95	9 690 035,05

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

Zasady przyjęte przy sporządzaniu Raportu za III kwartał 2016 roku odpowiadają zasadom przyjętym przez EFIX Dom Maklerski S.A. przy sporządzaniu raportów rocznych, w tym przy sporządzaniu rocznych jednostkowych sprawozdań finansowych. W niniejszym okresie sprawozdawczym EFIX Dom Maklerski S.A. nie dokonywał zmian w stosowanych zasadach.

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki EFIX Dom Maklerski S.A. obejmuje okres sprawozdawczy rozpoczynający się w dniu 01 stycznia 2016 roku, a kończący się w dniu 30 września 2016 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

2. Waluta sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest zaprezentowane w złotych polskich [PLN]

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

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przeliczane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

Wartość firmy

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przyjętych aktywów netto.

Na dzień 31 grudnia 2015 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.

Rzeczowe aktywa trwałe

Za środki trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty

kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych Spółki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

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

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

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

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

Środki trwałe niskocenne 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 podwyższane stosownie do limitów określonych w przepisach podatkowych.

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

Transakcje w walutach obcych

Aktywa i pasywa oraz zobowiązania pozabilansowe wyrażone w walutach obcych wykazuje się w złotych polskich po przeliczeniu według kursu średniego danej waluty ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta Spółka dla rozliczenia danej transakcji - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut lub operacji zapłaty należności lub zobowiązań, średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Zobowiązania

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

Kapitały własne

Kapitały wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitał zakładowy

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

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

W trzecim kwartale 2016 r. Spółka osiągnęła przychody z działalności maklerskiej w kwocie 384.717,89 zł. W analogicznym okresie 2015 roku przychody z działalności maklerskiej wyniosły 2.679.456,28 zł, jest to spadek o 85 % kwartał do kwartału. Natomiast spadek dla całego okresu sprawozdawczego roku 2016 do 2015 wynosi 70 %. Przychody z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie w trzecim kwartale 2016 roku wyniosły 130.556,77 zł w tym samym okresie roku 2015 wyniosły one 146.090,37 zł, co oznacza spadek o 11%. Zarząd ocenia osiągnięte wyniki, jako zadowalające w sytuacji panującej na rynku, na którą silny wpływ miały informacje poza gospodarcze. Przychody spółki mają charakter prowizyjny i są silnie uzależnione od panującej atmosfery na rynku i aktywności klientów.

Spółka w trzecim kwartale 2016 kontynuowała dalsze prace nad rozwojem innowacyjnego serwisu pod nazwą Exeria.com pozwalającego inwestorom tworzyć, uruchamiać i wymieniać się automatycznymi strategiami. Exeria.com jest unikalnym rozwiązaniem w skali światowej i Spółka zamierza intensywnie rozwijać tę usługę w kolejnych miesiącach. Celem dalszych działań jest zainteresowanie Exerią klientów indywidualnych, którzy mogliby korzystać z jej możliwości, jak i inwestorów mogących wesprzeć dalszy dynamiczny rozwój projektu.

EFIX Dom Maklerski S.A. w omawianym kwartale poniósł stratę z prowadzonej działalności w kwocie netto 723.156,39 zł. Co oznacza poniesienie straty od początku roku w kwocie 1.453.837,06 zł.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2016.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

EFIX Dom Maklerski S.A. ponosi wydatki związane z innowacyjnym projektem EXERIA, który został nagrodzony w konkursie Benzinger Fintech Awards. Exeria to świat robotów pracujących dla inwestora. Exeria składa się z narzędzi do prostej i intuicyjnej budowy, testowania realizacji i kontroli robotów znacząco ułatwiających proces tworzenia, zarządzania i realizowania strategii inwestycyjnych.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Tomasz Korecki	370 511	42,48%	719 511	46,20%
Marek Żywicki	234 904	26,93%	467 904	30,05%
Tadeusz Meronk	77 500	8,88%	155 000	9,95%
Tomasz Publicewicz	83 458	9,57%	83 458	5,36%
Pozostali	105 927	12,14%	131 427	8,44%
Razem	872 300	100,00%	1 557 300	100,00%

Poznań, dnia 14 listopad 2016 r.

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	<i>34</i>	<i>30,73</i>
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	<i>3</i>	<i>---</i>

Dane na koniec III kwartału 2016 r.

Poznań, dnia 14 listopad 2016 r.

Tomasz Marek – Członek Zarządu

Jolanta Bączkowska - Prokurent