



Dom Maklerski BDM S.A.

Bielsko – Biała, dn. 28 kwietnia 2022 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Domu Maklerskiego BDM S.A. w Bielsku-Białej

1) Dom Maklerski BDM Spółka Akcyjna (dalej również BDM) z siedzibą w Bielsku-Białej przy ulicy Stojałowskiego 27, rozpoczął działalność dnia 01 grudnia 1993 roku, a do rejestru przedsiębiorców Sądu Rejonowego VIII Wydział Gospodarczy w Bielsku-Białej został wpisany pod numerem KRS 0000008665 w dniu 19.04.2001 roku. Spółka posiada numer REGON: 070425363 oraz działa pod numerem NIP: 547-02-44-972.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, sygn. akt BB.VIII NS-REJ.KRS/6600/10/33 z dnia 22 listopada 2010 roku, dokonana została zmiana nazwy Beskidzkiego Domu Maklerskiego S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Stojałowskiego 27. Od dnia wpisu tj. od 23 listopada 2010 roku dotychczasową firmę Beskidzki Dom Maklerski SA zastąpiła firma Dom Maklerski BDM SA.

Wszystkie inne dane dotyczące członków władz i dane identyfikacyjne Spółki: siedziba, adres, KRS, NIP, REGON oraz numery kont, adresy poczty elektronicznej i numery telefoniczne pozostały bez zmian.

Dom Maklerski BDM Spółka Akcyjna prowadzi działalność maklerską na podstawie decyzji Komisji Papierów Wartościowych i Giełd numer KPWiG-4021-7/2002 z dnia 26 marca 2002 roku. Jest to działalność ujęta w Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) pod numerem 66.12.Z – działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych.

Zgodnie z art. 69 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005 r. (Dz.U. Nr 183, poz. 1538, tekst jednolity Dz.U. 2018. 2286 z dnia 07.12.2018 z późniejszymi zmianami) działalność maklerska (art. 69 ust. 2) polega na:

- 1) przyjmowaniu i przekazywaniu zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych;
- 2) wykonywaniu zleceń, o których mowa w pkt 1, na rachunek dającego zlecenie;
- 3) nabywaniu lub zbywaniu na własny rachunek instrumentów finansowych;

- 4) zarządzaniu portfelami, w skład, których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych;
- 5) doradztwie inwestycyjnym;
- 6) oferowaniu instrumentów finansowych;
- 7) świadczeniu usług w wykonaniu zawartych umów o submisje inwestycyjne i usługowe lub zawieraniu i wykonywaniu innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe;
- 8) organizowaniu alternatywnego systemu obrotu.

Działalnością maklerską jest również (art. 69 ust. 4) wykonywanie przez firmę inwestycyjną czynności polegających na:

- 1) przechowywaniu lub rejestrowaniu instrumentów finansowych, w tym prowadzeniu rachunków papierów wartościowych oraz prowadzeniu rachunków pieniężnych;
 - 2) udzielaniu pożyczek pieniężnych w celu dokonania transakcji, której przedmiotem jest jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, jeżeli transakcja ma być dokonana za pośrednictwem firmy inwestycyjnej udzielającej pożyczki;
 - 3) doradztwie dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią;
 - 4) doradztwie i innych usługach w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw;
 - 5) wymianie walutowej, w przypadku, gdy jest to związane z działalnością maklerską w zakresie wskazanym w ust. 2;
 - 6) sporządzaniu analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych;
 - 7) świadczeniu usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną;
 - 8) wykonywaniu czynności określonych w pkt 1-7 oraz w ust. 2, których przedmiotem są instrumenty bazowe instrumentów pochodnych, wskazanych w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. d-f oraz i, jeżeli czynności te pozostają w związku z działalnością maklerską, przechowywaniu lub rejestrowaniu instrumentów finansowych,
- 2) Spółka została założona na czas nieograniczony.
 - 3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od **01.01.2021 do 31.12.2021 r.**
 - 4) Dom Maklerski BDM SA nie posiada jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

5) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6) W okresie sprawozdawczym nastąpiło połączenie spółek z udziałem BDM jako stroną przejmującą. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółki Dom Inwestycyjny Magnus sp. zoo na Dom Maklerski BDM SA. Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów. BDM był jedynym wspólnikiem spółki przejmowanej. Bardziej szczegółowe informacje zaprezentowano w m.in. w punkcie 7 Dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania finansowego.

7) Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Rachunkowość BDM S.A. prowadzona jest według zasad zawartych w :

- Ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. z późniejszymi zmianami (tekst jednolity - Dz.U.2021.217 z dnia 01.02.2021),
- Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych z późniejszymi zmianami, (tekst jednolity - Dz.U.2017.277 z dnia 16.02.2017),
- Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz.U. 2017.123 z dnia 19.01.2017).

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

1. Zastosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) środki trwałe przeznaczone do likwidacji lub wycofane z używania wycenione są według wartości księgowej netto,
- c) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny,
- e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w jednostkach podporządkowanych, wycenia się według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

- f) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (inwestycje krótkoterminowe) – według wartości rynkowej, a jeżeli nie istnieje aktywny rynek – według określonej w inny sposób wartości godziwej, rozchód wycenia się według metody średnioważonej,
- g) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- h) środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- i) kapitały - według wartości nominalnej,
- j) amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - według rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w Załączniku nr 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (tekst jednolity Dz.U.2018.1036 z dnia 2018.05.30), stosuje się liniową metodę naliczania amortyzacji, okres amortyzowania wartości niematerialnych i prawnych nie może być krótszy niż:
- 2 lata- dla oprogramowania komputerów i praw autorskich,
 - 5 lat - dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych,
- k) przychody i koszty - ustalane są zgodnie z zasadą memoriału, niezależnie od terminu ich zapłaty, na podstawie dokumentów źródłowych lub z naliczonych prowizji i opłat wynikających z regulaminów i tabel opłat. Rozliczane są na bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następných okresów sprawozdawczych,
- l) koszt sprzedanych papierów wartościowych ustalany jest na podstawie metody cen przeciętnych,
- m) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów ustalane są w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze, a odpisywane w równych ratach w ciągu okresu, jakiego dotyczy umowa lub zobowiązanie

Wynik finansowy sporządzany jest w układzie porównawczym i obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające dany rok obrotowy przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z Ustawą o rachunkowości; w języku polskim i w walucie polskiej. Dane wykazuje się w pełnych złotych.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 4) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Rozporządzenia 2017.123 z dnia 19.01.2017). WICEPREZES ZARZĄDU PREZES ZARZĄDU

Sporządzono i podpisano: Bielsko-Biała; dnia 28 kwietnia 2022 roku

Tomasz Lalik

Jacek Rachel

Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej, ul. Stojalowskiego 27, 43-300 Bielsko-Biała, tel. 33 812 84 40, fax 33 812 84 42
NIP 547-02-44-972, REGON 070425363, zarejestrowany w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego
pod numerem KRS: 0000008665 przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Dom Maklerski BDM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY

Zarząd: Jacek Rachel – Prezes, Tomasz Lalik – Wiceprezes
Kapitał zakładowy: 19.796.924,00 zł, opłacony w całości

Marek Ledwoń