

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓLNYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI DOMÓW MAKLERSKICH

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2025-04-30

KodSprawozdania: SprFinDomMaklerskiWZłotych (kodSystemowy: SFDMAZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego domu maklerskiego

Dane identyfikacyjne

Nazwa (firma) i siedziba

NazwaFirmy: Dom Maklerski BDM S.A.

Siedziba

Województwo: śląskie

Powiat: Bielsko-Biała

Gmina: Bielsko-Biała

Miejscowość: Bielsko-Biała

Wskazanie zakresu działalności domu maklerskiego wynikającego z udzielonych zezwoleń Komisji Nadzoru Finansowego: 66.12.Z

Identyfikator podatkowy NIP: 5470244972

Numer KRS: 0000008665

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2024-01-01

Do: 2024-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład domu maklerskiego wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez dom maklerski w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez niego działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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. W przypadku, gdy w stosunku do tych aktywów możliwe jest ustalenie ceny rynkowej (w szczególności kurs rynkowy wg notowań na GPW w Warszawie SA), wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej.
- 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 FIFO (kolejno po cenach tych składników które były nabyte najwcześniej),
- 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.2023.2805 z dnia 2023.12.29), 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,Amortyzacja podatkowa może być krótsza niż amortyzacja bilansowa. W celu usprawnienia procesu naliczania amortyzacji i zachowania przejrzystości zaleca się jednak stosowanie jednolitych – podatkowych - stawek i okresów amortyzacji.
- Niskocenne składniki majątku o wartości nie przekraczającej 10 000 zł. można nie obejmować ewidencją środków trwałych i nie dokonywać od nich odpisów amortyzacyjnych, tylko odnieść wydatki poniesione na ich nabycie w koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania do używania. Zaleca się wprowadzanie do ewidencji środków trwałych sprzętu komputerowego (PC, laptopy). Wprowadzone do ewidencji niskocenne składniki majątku mogą być amortyzowane jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania.
- k) przychody i koszty - ustalone 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 następnych okresów sprawozdawczych,
- l) 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
- m) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ustalane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana
- m) rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować,
- o) aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego :
 - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności
 - rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty,

ustalenia wyniku finansowego

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

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z Ustawą o rachunkowości; w języku polskim i w walucie polskiej.

Dane wykazują się w pełnych złotych.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu oraz pozycji pozabilansowych;
- 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.

pozostałe

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.2023.120 z dnia 16.01.2023),
 - Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 listopada 2024 r. w sprawie uznawania i metod wyceny oraz ujawniania i prezentacji instrumentów finansowych z późniejszymi zmianami, (tekst jednolity - Dz.U.2024.1750 z dnia 28.11.2024),
 - 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.

Bilans domu maklerskiego

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	223 757 480,92	218 154 315,43
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	173 957 385,52	168 034 071,78
W kasie	0,00	0,00
Na rachunkach bankowych	173 957 385,52	168 034 071,78
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	21 140 874,01	23 721 073,97
Od klientów	5 558 312,19	5 722 627,33
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	5 205,16	1 174 831,25
z tytułu zawartych transakcji	5 205,16	1 174 831,25
pozostałe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	0,00	0,00
Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	1 523 853,04	1 290 875,11
Od CCP	13 216 581,90	14 286 287,51
Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	1 658,54	1 843,39
Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	107 134,36	133 742,09
Od izby gospodarczej	0,00	0,00
Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	9 482,99	94 428,36
Dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	0,00	0,00
Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
Pozostałe	718 645,83	1 016 438,93
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	19 978 095,57	19 317 814,15
Akcje	10 722 079,39	10 897 058,74
Dłużne papiery wartościowe	9 256 016,18	8 420 755,41
Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
Warranty	0,00	0,00
Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
Instrumenty pochodne	0,00	0,00
Towary giełdowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	250 957,29	521 868,04
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
Jednostce dominującej	0,00	0,00
Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe	0,00	0,00
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
Towary giełdowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	170 000,00	170 000,00
Akcje i udziały	170 000,00	170 000,00
jednostki dominującej	0,00	0,00
znaczącego inwestora	0,00	0,00
wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
pozostałe	170 000,00	170 000,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0,00	0,00
Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00
Pozostałe papiery wartościowe	0,00	0,00
Towary giełdowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Należności długoterminowe	43 061,62	43 230,74
Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Jednostce dominującej	0,00	0,00
Znaczącemu inwestorowi	0,00	0,00
Wspólnikowi jednostki współzależnej	0,00	0,00
Jednostkom podporządkowanym	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	4 632 679,97	2 640 821,35

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wartość firmy	0,00	0,00
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	4 154 173,63	0,00
- oprogramowanie komputerowe	4 154 173,63	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	10 238,59	35 056,99
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	468 267,75	2 605 764,36
Rzeczowe aktywa trwałe	3 582 589,89	3 700 576,99
Środki trwałe, w tym:	3 582 589,89	3 662 440,57
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	20 432,20	20 432,20
budynki i lokale	2 712 822,63	2 863 789,09
zespoły komputerowe	65 469,06	37 986,43
pozostałe środki trwałe	783 866,00	740 232,85
Środki trwałe w budowie	0,00	38 136,42
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 837,05	4 858,41
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 837,05	4 858,41
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	223 757 480,92	218 154 315,43
Zobowiązania krótkoterminowe	169 781 874,97	167 380 410,52
Wobec klientów	161 855 077,94	161 241 138,49
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	1 385 719,49	0,00
z tytułu zawartych transakcji	1 385 719,49	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	106 193,74	107 995,59

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	56 903,04	58 164,68
Wobec CCP	52 830,22	314 870,93
Wobec izby gospodarczej	0,00	0,00
Wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	2 000 000,00	2 000 000,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
pozostałe	2 000 000,00	2 000 000,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
Weksłowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	3 250 388,50	1 547 753,01
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0,00	0,00
Wynikające z zawartych umów pożyczek papierów wartościowych	0,00	0,00
Fundusze specjalne	459 575,43	589 010,46
Pozostałe	615 186,61	1 521 477,36
Zobowiązania długoterminowe	3 400,00	3 400,00
Kredyty bankowe	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Pożyczki	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Z tytułu innych instrumentów finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
od jednostek powiązanych	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Pozostałe	3 400,00	3 400,00
Rozliczenia międzyokresowe	1 557 146,15	1 312 030,67
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 557 146,15	1 312 030,67
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	1 557 146,15	1 312 030,67
Rezerwy na zobowiązania	3 517 311,78	3 157 443,07
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124 805,00	31 777,00
Na świadczenia emerytalne i podobne	1 147 000,00	1 120 000,00
długoterminowa	407 000,00	487 000,00
krótkoterminowa	740 000,00	633 000,00
Pozostałe	2 245 506,78	2 005 666,07
długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	2 245 506,78	2 005 666,07
Zobowiązania podporządkowane	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny	48 897 748,02	46 301 031,17
Kapitał (fundusz) podstawowy	19 796 924,00	19 796 924,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	22 531 923,17	18 976 445,59
ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	16 553 679,02	16 553 679,02
utworzony ustawowo	0,00	0,00
utworzony zgodnie ze statutem	0,00	0,00
z dopłat akcjonariuszy	0,00	0,00
inny	5 978 244,15	2 422 766,57
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 296 924,00	1 296 924,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
zysk z lat ubiegłych (wartość dodatnia)	0,00	0,00
strata z lat ubiegłych (wartość ujemna)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	5 271 976,85	6 230 737,58
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

Pozycje pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe, w tym:

Wartość łączna

18097697.66

Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy

20023209.99

Gwarancje

Wartość łączna

0.00

Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy

0.00

Kaucje, poręczenia

Wartość łączna

43209.99

Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy

43209.99

Przyznane i niewykorzystane limity z tytułu transakcji z odroczonym terminem płatności

Wartość łączna

6054487.67

Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy

7980000.00

Pozostałe

Wartość łączna

12000000.00

Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy

12000000.00

Majątek obcy w użytkowaniu

Wartość łączna

0.00

Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy

167948.82

Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego

Wartość łączna

25171.66

Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy

39699.89

Inne pozycje pozabilansowe

Wartość łączna

0.00

Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy

0.00

Rachunek zysków i strat domu maklerskiego

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody z podstawowej działalności, w tym:	24 688 813,48	20 246 894,44
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:	23 150 846,00	19 153 200,89
przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych	502 683,66	551 049,17
wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych, na rachunek dającego zlecenie	6 558 278,37	5 911 476,54
zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych	0,00	0,00
doradztwa inwestycyjnego	0,00	0,00
oferowania instrumentów finansowych	7 717 966,96	4 838 264,56
świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o subemisję inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe	0,00	0,00
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	4 749 823,77	4 381 285,92
pozostałe	3 622 093,24	3 471 124,70

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody z pozostałej działalności podstawowej	1 537 967,48	1 093 693,55
Koszty działalności podstawowej	27 302 175,02	24 641 853,89
Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych, Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych	2 184 964,11	1 967 703,47
Opłaty na rzecz CCP	357 085,75	354 643,79
Opłaty na rzecz izby gospodarczej	60 330,00	60 310,00
Wynagrodzenia	14 962 191,47	13 081 148,16
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 537 442,62	2 268 298,68
Świadczenia na rzecz pracowników	163 103,41	205 002,64
Zużycie materiałów i energii	864 655,80	798 920,53
Usługi obce	3 447 978,96	3 440 349,37
Koszty utrzymania i wynajmu nieruchomości	1 000 900,96	1 014 636,34
Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
Amortyzacja	698 685,79	499 455,50
Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	366 405,50	324 725,48
Prowizje i inne opłaty	240 479,35	221 297,48
Pozostałe	417 951,30	405 362,45
Zysk (strata) z działalności podstawowej (I-II)	-2 613 361,54	-4 394 959,45
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	2 641 002,32	5 026 199,38
Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	85 613,30	128 158,48
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	760 552,67	738 489,74
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość	0,00	2 479 784,79
Zysk ze sprzedaży/umorzenia	1 794 836,35	1 679 766,37
Pozostałe	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	931 262,25	0,00
Korekty aktualizujące wartość	931 262,25	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu (IV-V)	1 709 740,07	5 026 199,38
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zysk ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności (VII-VIII)	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	29 317,58	0,00
Dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
Zysk ze sprzedaży/umorzenia	29 317,58	0,00
Odpis dyskonta od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
Strata ze sprzedaży/umorzenia	0,00	0,00
Amortyzacja premii od dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży (X-XI)	29 317,58	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	309 592,59	486 232,64
Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	97 969,43	2 059,98
Rozwiązanie rezerw	0,00	0,00
Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	795,82	222 482,59
Dotacje	0,00	0,00
Pozostałe	210 827,34	261 690,07
Pozostałe koszty operacyjne	1 794 462,97	1 417 603,25
Strata ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Utworzenie rezerw	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	1 078 836,19	684 838,03
Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Pozostałe	715 626,78	732 765,22
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+VI+IX+XII+XIII-XIV+XV)	-2 359 174,27	-300 130,68
Przychody finansowe	9 457 626,10	8 238 902,20
Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym:	8 663,67	7 617,73
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki od lokat i depozytów	8 686 874,39	7 475 610,57
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	71,97	318,98

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Dodatnie różnice kursowe	5 295,37	11 051,03
zrealizowane	4 990,10	11 051,03
niezrealizowane	305,27	0,00
Pozostałe	756 720,70	744 303,89
Koszty finansowe	318 208,98	352 706,94
Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	9 646,25	5 032,22
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	291 621,92	339 319,39
Ujemne różnice kursowe	16 940,81	8 355,33
zrealizowane	12 180,43	7 050,17
niezrealizowane	4 760,38	1 305,16
Pozostałe	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (XVI+XVII-XVIII)	6 780 242,85	7 586 064,58
Podatek dochodowy	1 508 266,00	1 355 327,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (XXII-XXIII-XXIV)	5 271 976,85	6 230 737,58

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym domu maklerskiego

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	46 301 031,17	41 675 449,59
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał własny (fundusz) na początek okresu (BO), po korektach	46 301 031,17	41 675 449,59
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	19 796 924,00	19 796 924,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	19 796 924,00	19 796 924,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 976 445,59	17 671 497,38
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 555 477,58	1 304 948,21
zwiększenie (z tytułu)	3 555 477,58	1 304 948,21
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	3 555 477,58	1 304 948,21
- przeniesienie z kapitału rezerwowego (rozwiązanie rezerwy)	0,00	0,00
- kapitał z akt.wyceny ŚT na 1995 przen.na kap.zapasowy	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał rezerwowy (utworzenie rezerwy)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	22 531 923,17	18 976 445,59
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wyceny wg wartości godziwej papierów wartościowych do sprzedaży	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
- wyceny wg wartości godziwej papierów wartościowych do sprzedaży	0,00	0,00
- kapitał z akt.wyceny ŚT na 1995 przen.na kap.zapasowy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 296 924,00	1 296 924,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie z kapitału zapasowego (utworzenie rezerwy)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy (rozwiązanie rezerwy)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 296 924,00	1 296 924,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 230 737,58	2 910 104,21
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 230 737,58	2 910 104,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 230 737,58	2 910 104,21
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	6 230 737,58	2 910 104,21
- wypłata dywidendy	2 675 260,00	1 605 156,00
- zasilenie kapitału zapasowego	3 555 477,58	1 304 948,21
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	5 271 976,85	6 230 737,58
zysk netto	5 271 976,85	6 230 737,58
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	48 897 748,02	46 301 031,17
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	46 222 488,02	43 625 771,17

Rachunek przepływów pieniężnych domu maklerskiego

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	11 103 147,25	34 667 352,60
Zysk (strata) netto	5 271 976,85	6 230 737,58
Korekty razem	5 831 170,40	28 436 615,02
Amortyzacja	698 685,79	499 455,50
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 927,98	21 014,38
Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	-97 969,43	-2 059,98
Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	1 804 617,93	1 490 658,60
Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-660 281,42	-4 240 951,73
Zmiana stanu należności	1 135 619,86	-4 489 180,79
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	2 414 522,10	35 186 957,98
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	519 047,59	-29 278,94
Pozostałe korekty	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 474 587,88	-3 298 862,35
Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej	101 707,88	2 059,98
Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Zbycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	101 707,88	2 059,98
Otrzymane udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Otrzymane odsetki	0,00	0,00
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
Pozostałe wpływy	0,00	0,00
Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	2 576 295,76	3 300 922,33
Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostki dominującej	0,00	0,00
Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności znaczącego inwestora	0,00	0,00
Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Nabycie pozostałych instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży i utrzymywanych do terminu zapadalności	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	2 120 825,02	2 656 482,73

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	455 470,74	644 439,60
Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Pozostałe wydatki	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 705 245,63	335 313,25
Wpływy z działalności finansowej	0,00	2 000 000,00
Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	2 000 000,00
Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
Wpływy z wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
Pozostałe wpływy	0,00	0,00
Wydatki z tytułu działalności finansowej	2 705 245,63	1 664 686,75
Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Spłata zobowiązań podporządkowanych	0,00	0,00
Wydatki z tytułu wydania udziałów (emisji akcji) własnych	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	2 663 705,00	1 598 223,00
Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0,00	0,00
Wydatki na cele społecznie użyteczne	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 612,65	45 449,37
Zapłacone odsetki	16 927,98	21 014,38
Pozostałe wydatki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto razem (A+/-B+/-C)	5 923 313,74	31 703 803,50
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 923 313,74	31 703 803,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	168 034 071,78	136 330 268,28
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	173 957 385,52	168 034 071,78
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego domu maklerskiego

Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego domu maklerskiego

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 2024

Załączony plik

BDM_spr_2024_dod_wprowadzenie_3004.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia sprawozdania finansowego domu maklerskiego

Opis

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 rok

Załączony plik

BDM_spr_2024_dod_informacje_3004.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	6 780 242,85
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-521 803,09
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-53 654,67
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	173 199,96
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00

	Rok bieżący
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-1 315 457,66
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	704 357,85
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	1 405 666,07
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	192 615,48
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 365 166,79
K. Podatek dochodowy	1 399 382,00