



Dom Maklerski BDM S.A.

Bielsko – Biała, dn. 05 maj 2023 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.

Przedmiotem działalności Spółki, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności (PKD 2007) jest „działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych”. Numer PKD 66.12.Z.

Dom Maklerski BDM Spółka Akcyjna prowadzi działalność maklerską na podstawie zezwolenia Komisji Papierów Wartościowych i Giełd z dnia 26 marca 2002 roku zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 28 czerwca 2010 roku oraz z dnia 26 września 2017 roku. Zgodnie z tymi zezwoleniami Spółka może wykonywać działalność maklerską polegającą 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 gwarancję emisji lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe,
8. przechowywaniu lub rejestrowaniu instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków papierów wartościowych rachunków derywatów i rachunków zbiorczych, oraz prowadzenia rachunków pieniężnych,
9. doradztwie dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią,
10. doradztwie i innych usług w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw,
11. wymianie walutowej, w przypadku gdy jest to związane z działalnością maklerską w zakresie wskazanym w pkt 1-7,
12. sporządzaniu analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych,
13. świadczeniu usług dodatkowych związanych z subemisją usługową lub inwestycyjną.

Usługa zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych została zawieszona z dniem 20 lipca 2022 roku.

2) Spółka została założona na czas nieograniczony.

3) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od **01.01.2022 do 31.12.2022 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 nie nastąpiło połączenie spółek z udziałem BDM .

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.2023.120 z dnia 16.01.2023),
- 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 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.2022.2587 z dnia 2022.12.12), 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 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

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).

Sporządzono i podpisano: Bielsko-Biała ; dnia 05 maj 2023 roku

Dom Maklerski BDM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY

Marek Ledwoń

WICEPREZES ZARZĄDU

Tomasz Lalik

PREZES ZARZĄDU

Jacek Rachel