

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 6612Z – 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. 2014 poz.94) decyzja ta uprawnia do prowadzenia działalności maklerskiej polegającej między innymi 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 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 **01.01.2015 do 31.12.2015 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 łączenie 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 (jednolity tekst ustawy o rachunkowości - Dz.U. z 2013 r. poz. 330),
- Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych - Dz.U. 149 z 22.12.2001r. poz.1674 z późniejszymi zmianami,
- Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich (tekst jednolity Dz.U. 2013 poz. 483). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie ze zmianami z dnia 29 października 2015 r. (Dz.U. z 2015 poz. 1877). Zmiana wzorca sprawozdania nie spowodowała żadnych zmian w danych liczbowych.

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 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,
- f) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- g) środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- h) kapitały - według wartości nominalnej,
- i) 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 ujednolicony Dz.U. 2014 poz. 851), 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,
 środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3500 zł. amortyzowane są jednorazowo,

- j) 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,
- k) koszt sprzedanych papierów wartościowych ustalany jest na podstawie metody cen przeciętnych,
- 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.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2009 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości domów maklerskich.

Sporządzono i podpisano: Bielsko-Biała ; dnia 11 kwietnia 2016 roku

Dom Maklerski BDM S.A.
DYREKTOR FINANSOWY

Marek Ledwoń

WICEPREZES ZARZĄDU

Janusz Smoleński

Wiceprezes Zarządu

Lech Głogowski

PREZES ZARZĄDU

Jacek Rachel