

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-03-24

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych ( kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: DOM INWESTYCYJNY MAGNUS SP. Z O.O.

Siedziba

Województwo: ŚLĄSKIE

Powiat: BIELSKO-BIAŁA

Gmina: M.BIELSKO-BIAŁA

Miejscowość: BIELSKO-BIAŁA

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: ŚLĄSKIE

Powiat: BIELSKO-BIAŁA

Gmina: M.BIELSKO-BIAŁA

Nazwa ulicy: STOJAŁOWSKIEGO

Numer budynku: 27

Nazwa miejscowości: BIELSKO-BIAŁA

Kod pocztowy: 43-300

Nazwa urzędu pocztowego: BIELSKO-BIAŁA

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 6619Z (POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA USŁUGI FINANSOWE, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH)

KodPKD: 6499Z (POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH)

Identyfikator podatkowy NIP: 6761006752

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

---

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

---

## Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią 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) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości netto. Wartości niematerialne i prawne, o ile przewidywany okres użytkowania nie jest krótszy, amortyzowane są następująco:

- licencje i prawa autorskie - w ciągu dwóch lat
- inne wartości niematerialne i prawne - w ciągu 5 lat

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł. mogą być amortyzowane w całości jednorazowo.

2) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości netto. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Stosuje się maksymalne stawki przewidziane w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r., bez stosowania wskaźników podwyższających stawki.

Środki trwałe o wartości początkowej do 3 500 zł. mogą być amortyzowane w całości jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

3) długoterminowe inwestycje finansowe oraz inwestycje w nieruchomości ujmowane są w księgach wg wartości godziwej

4) należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości nominalnej z uwzględnieniem zasad ostrożnej wyceny. Wartości należności wykazane są wg wartości netto tj. pomniejszone o utworzone rezerwy na należności wątpliwe

5) krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniane są wg ceny (wartości) rynkowej, pozycje dla których nie istnieje aktywny rynek wyceniane są wg w inny sposób określonej wartości godziwej

6) zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem wartości godziwej w przypadku zobowiązań finansowych.

---

### ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w postaci porównawczej. Koszty podstawowej działalności operacyjnej są ewidencjonowane tylko w układzie rodzajowym (konta zespołu 4). Ustalając wynik finansowy przenoszone są salda wszystkich kont zespołu 4 na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy" i korygowane o ewentualną zmianę stanu produktów, tj. o saldo konta 490 "Rozliczenie kosztów".

---

### 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;
- 2) rachunku zysków i strat;

3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Nie sporządza się zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

#### pozostałe

Rachunkowość Domu Inwestycyjnego Magnus sp. z o.o. prowadzona jest według zasad zawartych w Ustawie o Rachunkowości z dnia 29.09.1994r. z późniejszymi zmianami (jednolity tekst ustawy o rachunkowości - Dz.U.2018.395 z dnia 20.02.2018). 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

### Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji  
nie dotyczy

#### Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	13 359 175,66	16 498 712,91
Aktywa trwałe	9 476 332,03	12 105 177,26
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	5 988,12	1 928,35
Środki trwałe	5 988,12	1 928,35
urządzenia techniczne i maszyny	5 988,12	1 928,35
Należności długoterminowe	0	0
Inwestycje długoterminowe	7 667 820	10 918 320
Długoterminowe aktywa finansowe	7 667 820	10 918 320
w jednostkach powiązanych	7 497 820	10 748 320
- udziały lub akcje	7 497 820	10 748 320
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
w pozostałych jednostkach	170 000	170 000
- udziały lub akcje	170 000	170 000
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 802 523,91	1 184 928,91
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 802 523,91	1 184 928,91
Aktywa obrotowe	3 882 843,63	4 393 535,65

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zapasy	0	0
Należności krótkoterminowe	0	0
Należności od jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
Należności od pozostałych jednostek	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	3 882 843,63	4 393 174,03
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 882 843,63	4 393 174,03
w jednostkach powiązanych	3 800 000	4 200 000
- udzielone pożyczki	3 800 000	4 200 000
w pozostałych jednostkach	30 000	180 000
- udzielone pożyczki	30 000	180 000
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	52 843,63	13 174,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	52 843,63	13 174,03
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	361,62
Pasywa razem	13 359 175,66	16 498 712,91
Kapitał (fundusz) własny	13 345 917,71	16 485 162,12
Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000 000	20 000 000
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	289 091,63	289 091,63
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-5 987 212,20	-3 354 307,20
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-5 987 212,20	-3 354 307,20
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-449 622,31	0
Zysk (strata) netto	-506 339,41	-449 622,31

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 257,95	13 550,79
Rezerwy na zobowiązania	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Wobec pozostałych jednostek	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	13 257,95	13 550,79
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	13 257,95	13 550,79
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4	6,80
- do 12 miesięcy	4	6,80
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 253,95	13 543,99
Rozliczenia międzyokresowe	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Koszty działalności operacyjnej	587 483,51	589 538,71
Amortyzacja	2 592,37	1 597,64
Zużycie materiałów i energii	0	5 696,34
Usługi obce	15 981,88	18 273,76
Wynagrodzenia	535 200	532 905,55

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 709,26	31 065,42
– emerytalne	15 508,64	13 845,54
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-587 483,51	-589 538,71
Pozostałe przychody operacyjne	5 766,09	59 966,94
Inne przychody operacyjne	5 766,09	59 966,94
Pozostałe koszty operacyjne	9 443,49	6 555,81
Inne koszty operacyjne	9 443,49	6 555,81
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-591 160,91	-536 127,58
Przychody finansowe	169 175,75	168 749,93
Odsetki, w tym:	169 175,75	168 749,93
– od jednostek powiązanych	161 314,53	154 470,69
Koszty finansowe	84 354,25	82 244,66
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	84 354,25	82 244,66
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-506 339,41	-449 622,31
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-506 339,41	-449 622,31

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja dodatkowa DI Magnus

#### Załączony plik

Magnus\_2019\_informacja\_dodatkowa.pdf

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Spoawozdanie Zarządu z działalności

#### Załączony plik

Magnus\_2019\_sprawozdanie\_z\_dzialalnosci.pdf

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

Rok bieżący

Rok poprzedni

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-506 339,41	-449 622,31
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	24 354,25	22 244,66
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	84 354,25	82 244,66
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-446 339,41	-389 622,31
K. Podatek dochodowy	0	

*Bielsko-Biała, 24 marca 2020 roku*

**Dom Inwestycyjny Magnus sp. z o.o.**

**Ul. Stojałowskiego 27**

43-300 Bielsko-Biała

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**Za okres 01.01.2019 - 31.12.2019**



## 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

### Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4	94318,81		6273,14		6273,14					100591,95
6	13854,00									13854,00
8	11181,90									11181,90
<b>Razem</b>	<b>119354,71</b>									<b>125627,85</b>

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
92390,46		2213,37		2213,37		94603,83	0	5988,12
13854,00						13854,00	0	0
11181,90						11181,90	0	0
<b>117426,36</b>		<b>2213,37</b>		<b>2213,37</b>		<b>119639,73</b>	<b>0</b>	<b>5988,12</b>

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
licencje	909,00		379,00		379,00					1288,00
<b>Razem</b>	<b>909,00</b>		<b>379,00</b>		<b>379,00</b>					<b>1288,00</b>

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
909,00		379,00		379,00		1288,00	0	0
<b>909,00</b>		<b>379,00</b>		<b>379,00</b>		<b>1288,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (wartość brutto)	Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku obrotowego (wartość brutto) (2 + 3 + 4 - 5 - 6)	Wartość odpisów aktualizujących inwestycje długoterminowe				Wartość netto inwestycji długoterminowych	
		zakup	inne	sprzedaż	inne		na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	na koniec roku obrotowego (8 + 9 - 10)	na początek roku obrotowego (2 - 8)	na koniec roku obrotowego (7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
DM BDM S.A.	0,00					0,00						
Pragma Inkaso	14889440,00					14889440,00	4141120,00	3250500,00		7391620,00	10748320,00	7497820,0
Sports Advantage	170000,00					170000,00					170000,00	170000,00
Satus Venture SI	311137,44					311137,44	311137,44			311137,44		
BDM Invest	10000,00					10000,00	10000,00			10000,00		
ZL M&M	1786419,00					1786419,00	1786419,00			1786419,00		
Controlling Online	1061,00					1061,00	1061,00			1061,00		
<b>Razem</b>	<b>17168057,44</b>					<b>17168057,44</b>	<b>6249737,44</b>	<b>4141120,00</b>		<b>9500237,44</b>	<b>10918320,00</b>	<b>7667820,00</b>

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**  
-nie występuje

**Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Pragma Inkaso	4141120,00	3250500,00		7391620,00
Satus Venture SI	311137,44			311137,44
BDM Invest	10000,00			10000,00
ZL M&M	1786419,00			1786419,00
Controlling Online	1061,00			1061,00
<b>Razem</b>	<b>6249737,44</b>	<b>3250500,00</b>		<b>9500237,44</b>

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

**Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy**  
-nie występuje

4) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

**Nota 7 Grunty użytkowane w wieczyste**  
-nie występuje

5) wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Nota 8 Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)**  
-nie występuje

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

**Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa**

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa			
		świadczenia udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje
1		2	3	4	5
Stan na początek roku obrotowego	ilość				
	wartość				
Zwiększenia	ilość				
	wartość				
Zmniejszenia	ilość				
	wartość				
Stan na koniec roku obrotowego	ilość				
	wartość				
Uwagi					

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa			
		dłużne papiery wartościowe	akcje lub udziały	certyfikaty inwestycyjne	razem
6		7	8	9	10
Stan na początek roku obrotowego	ilość	400			400
	wartość	360000,00			360000,00
Zwiększenia	ilość				
	wartość				
Zmniejszenia	ilość				
	wartość				
Stan na koniec roku obrotowego	ilość	400			400
	wartość	360000,00			360000,00
Uwagi		Aktual. wartości do 0,00zł.			

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

**Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z zakupionych wierzytelności	268645,09				268645,09
Wierzytelności doch. na drodze sądowej	516354,91				516354,91
Należności z tyt.pożyczki	719100,82	84354,25			803455,07
<b>Razem</b>	<b>1504100,82</b>	<b>84354,25</b>			<b>1588455,07</b>

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień ...

- nie występuje

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) udziałowca	Liczba posiadanych przez udziałowca udziałów	Wartość nominalna posiadanych przez udziałowca udziałów	Udział procentowy udziałów w kapitale zakładowym spółki w %
1	2	3	4
Dom Maklerski BDM S.A.	40 000	20 000 000,00	100%
<b>Razem</b>			

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	289091,63		289091,63
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– agio			
– podział zysku			
– dopłaty			
– inne			
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
– pokrycie straty			
– zwrot dopłat			
– dywidendy			
– inne			
4. Stan na koniec roku obrotowego	289091,63		289091,63

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Wartość kapitału na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość kapitału na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Aktualizacja środków trwałych				
Wycena inwestycji długoterminowych	-3354307,20	- 2632905,00		-5987212,20
Zagrożenie kontynuacji działalności				
<b>Razem</b>	<b>-3354307,20</b>	<b>-2632905,00</b>		<b>-5987212,20</b>

**10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

**Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy**

- nie występuje

**Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	-449622,31
2. Strata netto za rok obrotowy	506339,41
3. Razem strata do pokrycia	955961,72
4. Proponowane źródła pokrycia straty	
– kapitał zapasowy	
– kapitał rezerwowy	
– kapitał podstawowy	
– dopłaty wspólników	
– inne ( z zysków lat przyszłych )	955961,72
5. Niepokryta strata	

**11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

**Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania**

- nie występuje

**Nota 18 Odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
	odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7
1. Stan na początek roku obrotowego, w tym:			398116,11		786812,80	
- z tytułu strat podatkowych						
2. Zwiększenia, w tym:					617595,00	
- z tytułu strat podatkowych						
3. Zmniejszenia, w tym:					0,00	
- z tytułu strat podatkowych						
4. Stan na koniec roku obrotowego, w tym:			398116,11		1404407,80	
- z tytułu strat podatkowych						

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2 + 4 + 6 + 8)	(3 + 5 + 7 + 9)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych										
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00							0,00	0,00
– inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale										
– z tytułu dostaw i usług										
– inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek										
– kredyty i pożyczki										
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
– inne zobowiązania finansowe										
– z tytułu dostaw i usług	6,80	4,00							6,80	4,00
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi										
– zobowiązania wekslowe										
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13543,99	13253,95							13543,99	13253,95
– z tytułu wynagrodzeń										
– inne										
4. Fundusze specjalne										
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych										
– inne										
<b>Razem</b>	<b>13550,79</b>	<b>13257,95</b>							<b>13550,79</b>	<b>13257,95</b>



13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  
**Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku**

*-nie występuje*

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	361,62		361,62	0,00
- długoterminowe	0,00			0,00
...				
- krótkoterminowe	361,62		361,62	0,00
- z tytułu kosztów roku następnego	361,62		361,62	0,00
<b>Razem</b>	<b>361,62</b>		<b>361,62</b>	<b>0,00</b>

**Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe	350895,77			350895,77
<b>Razem</b>	<b>350895,77</b>			<b>350895,77</b>

*Na całą wartość utworzono odpis aktualizacyjny we wcześniejszych okresach obrotowych.*

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

**Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania**

*- nie występuje*

**Nota 24 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania**

- nie występuje

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

**Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych**

- nie występuje

**Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku**

- nie występuje

- 17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednie skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

**Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej**

- nie występuje

**Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej**

- nie występuje

## **1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych**

- nie dotyczy

## **2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

**Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów**

- nie występuje

Na przychody spółki składają się:

Tytuł	2019	2018
Wynik na papier. wartościowych	0,00	0,00
Dywidendy	0,00	0,00
Odsetki od środków własnych	0,00	4 104,69
Odsetki od pożyczek	169 175,75	164 645,24
Pozostałe	5 766,09	59 966,94

Wszystkie przychody spółka osiąga na terenie kraju.

**Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe**

- nie występuje

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

**Nota 31 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym**

- nie występuje

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

**Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwałe**

- nie występuje

**Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

- nie występuje

- 4) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

**Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

- nie występuje

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

**Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	-506339,41
2. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	84 354,25
a) różnice trwałe	
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	
– koszty reprezentacji	

– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
– pozostałe	
b) różnice przejściowe	
– odpisy aktualizujące wartość należności i wartość aktywów finansowych	84 354,25
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań, kredytów	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	24 354,25
a) różnice przejściowe (-)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności, pożyczek, kredytów	24 354,25
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwałe (-)	
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	
– zapłacone odsetki od należności, pożyczki, kredytów	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	-446 339,41

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

**Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

- nie występuje

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

**Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

- nie występuje

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

**Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym nakłady na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3
1. Wartości niematerialne i prawne		
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:		
– na ochronę środowiska		
3. Środki trwale w budowie, w tym:		
– na ochronę środowiska		
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

**Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

- nie występuje

### **3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

**Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat**

- nie dotyczy

### **4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

**Nota 41 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych**

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie				
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13174,03	52843,63	+39669,60	
Inne środki pieniężne, w tym:				
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>				

**Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią**

- nie występuje

**5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

- nie występuje

- 2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

- nie występuje

- 3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

**Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe**

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	2
Pracownicy umysłowi	7
Pracownicy na stanowiskach roboczych	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
<b>Razem</b>	<b>7</b>

- 4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla

każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

**Nota 44 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki**

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
1	2	3
Organ zarządzający	360000,00	
Organ nadzorujący		
Organ administrujący		

**Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki**

- nie występuje

- 5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

**Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki**

- nie występuje

- 6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
  - inne usługi poświadczające,
  - usługi doradztwa podatkowego,
  - pozostałe usługi

**Nota 47 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

- nie występuje

## 6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

**Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny**

- nie występuje

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

- nie występuje

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

#### Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

- nie występuje

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

#### Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych

- nie występuje

## 7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

#### Nota 51 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

- nie występuje

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

- *DI Magnus posiada rachunek inwestycyjny w POK Bielsko-Biała. Stan rachunku inwestycyjnego na 31.12.2019r. wynosił 7 504 618,54zł. (6 798,54zł. środki pieniężne i 7 497 820,00zł. akcje Pragma Inkaso). Opłaty związane z prowadzeniem rachunku wynikają z tabeli opłat BDM i wyniosły w okresie sprawozdawczym 4 393,34zł.*
- *Dom Inwestycyjny Magnus wynajmuje od BDM pomieszczenia w Bielsku-Białej i Katowicach. Łączne opłaty czynszowe wynoszą 641,46 zł. miesięcznie i nie odbiegają od stawek stosowanych przez BDM dla innych wynajmujących. W trakcie okresu sprawozdawczego koszty z tego tytułu wyniosły 7 697,52zł.*
- *W trakcie roku DI Magnus w ramach udzielonej BDM pożyczki otrzymał 400 000,00 zł. tytułem spłaty plus odsetki 136 960,28zł. Na koniec roku do spłaty została kwota pożyczki 3 800 000,00zł.*
- *W trakcie okresu sprawozdawczego DI Magnus dokonał zwiększenia odpisu aktualizacji akcji Pragma Inkaso o wartość 3 250 500,00zł. (kurs na koniec roku 6,92zł.)*
- *W roku obrotowym DI Magnus udzielił spółce BDM Invest sp. z o.o. pożyczki w kwocie 60 000,00zł., zwiększając należność z tego tytułu do kwoty 720 000,00zł. Pożyczka do końca roku nie została spłacona i zostały naliczone na dzień bilansowy odsetki w kwocie 24 354,25zł. (suma naliczonych odsetek na 31.12.2019: 83 455,07zł.). Na całą należność utworzono 100% odpis aktualizujący.*

*W okresie sprawozdawczym spółki nie zawierały i nie realizowały innych umów i transakcji pomiędzy sobą. Spółki nie posiadają żadnych innych wzajemnych zobowiązań ani należności.*

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

#### Nota 52 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w



**organie stanowiącym spółki**

Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
1	2	3	4
BDM Invest sp. z o.o., Bielsko-Biała ul. Stojałowskiego 27	100%	100%	-85435,85
BDM Invest sp.z o.o. Spółka Inwestycyjna SKA, Bielsko-Biała ul.Stojałowskiego 27	100%	100%	-19424,66
Zakłady Lotnicze Margański & Mysłowski S.A., Bielsko-Biała ul. Strażacka 60	35,36%	35,36%	Bd.
Controlling Online sp. z o.o., Racibórz ul. Nowa 13/4	25,93%	25,93%	Bd.
Pragma Inkaso S.A., Tarnowskie Góry ul. Czarnohucka 3	29,44%	25,08%	Spółka publiczna

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
  - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

**Nota 53 Podstawy prawne odstępnie od konsolidacji**

Wyszczególnienie	Jednostka A (nazwa, siedziba)	Jednostka B (nazwa, siedziba)	Jednostka C (nazwa, siedziba)
1	2	3	4
Procent i wartość nominalna udziałów w jednostce			
Mała grupa kapitałowa – art. 56 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o rachunkowości			
Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla – art. 56 ust. 2 ustawy o rachunkowości (nazwa i siedziba, miejsce publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego)	Jednostką dominującą wyższego szczebla jest Dom Maklerski BDM S.A., ul. Stojałowskiego 27 43-300 Bielsko-Biała. Ze względu na spełnianie kryterium zwolnienia z art. 56 ust. 1 pkt 1 i 2 przez wszystkie spółki grupy (łącznie), podmiot dominujący nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.		
Udziały jednostki nabyto, zakupiono lub pozyskano w innej formie, z wyłącznym przeznaczeniem ich do późniejszej odprzedaży, w terminie jednego roku od dnia ich nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie – art. 57 pkt 1 ustawy o rachunkowości			
Występują poważne długoterminowe ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką – art. 57 pkt 2 ustawy o rachunkowości			
Bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego – art. 57 pkt 3 ustawy o rachunkowości			
Dane finansowe jednostki są nieistotne – art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości			

**Nota 54 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją**

Wyszczególnienie	BDM Invest sp. z o.o.		BDM Invest SI SKA		Pragma Inkaso SA	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych	0	0	0,1	0,0	Spółka publiczna	Spółka publiczna
2. Wynik finansowy netto (zysk/ strata)	-83	-85	-24	-19		
3. Kapitał własny ogółem, w tym:	-928	-1013	47	27		
- kapitał podstawowy	10	10	650	650		
- kapitał zapasowy	0	0	8614	8614		
- kapitał rezerwowy	0	0	0	0		
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-855	-938	-9194	-9217		
4. Wartość aktywów trwałych	0	0	0	0		
5. Przeciętne roczne zatrudnienie	0	0	0	0		
6. Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (KSR/MSR)	KSR		KSR		MSR	
Wyszczególnienie	Zakłady Lotnicze Margański & Mysłowski SA		Controlling Online w upadłości		Ogółem	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
8	9	10	11	12	13	14
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych	bd	bd	bd	bd	Niepełne dane	
2. Wynik finansowy netto (zysk/ strata)	bd	bd	bd	bd		
3. Kapitał własny ogółem, w tym:	bd	bd	bd	bd		
- kapitał podstawowy						
- kapitał zapasowy						
- kapitał rezerwowy						
- zysk (strata) z lat ubiegłych						
4. Wartość aktywów trwałych	bd	bd	bd	bd		
5. Przeciętne roczne zatrudnienie	bd	bd	bd	bd		
6. Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości (KSR/MSR)	bd		bd			

\*Dane w tys. zł.

\* Należności od ZL M&M objęte zostały 100% odpisem aktualizującym.

\*100% aktualizacja wartości akcji Controlling Online.

**5) informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

*Dom Inwestycyjny Magnus sp. z o.o jest podmiotem zależnym Domu Maklerskiego BDM S.A. w Bielsku-Białej. Dom Maklerski BDM SA posiada 100 % udziałów DI Magnus. Ze względu na niespełnienie wymogów określonych w art. 56 ust 1 i 3 Ustawy o rachunkowości, sprawozdanie DI Magnus nie jest objęte przymusową konsolidacją w BDM SA. BDM nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego. Dla celów zarządzania ryzykiem BDM sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowany bilans, zgodnie z przepisami dotyczącymi domów maklerskich.*

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

- nie dotyczy

## **8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

**Nota 55** Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

- nie występuje

**Nota 56** Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

- nie występuje

## **9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

- nie występuje

## **10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

- nie występuje

*Sporządzono i podpisano: Bielsko-Biala ; dnia 24 marca 2020 roku*

# **SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI DOM INWESTYCYJNY MAGNUS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ W ROKU OBROTOWYM 2019**

## **1. Wstęp**

Niniejsze Sprawozdanie sporządzono w dniu 24 marca 2020 roku celem przedstawienia Zgromadzeniu Wspólników Domu Inwestycyjnego MAGNUS Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: Spółka, DI MAGNUS) wyników działalności Spółki za rok obrotowy 2019, zgodnie z wymogiem określonym w art. 228 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych oraz art. 49 Ustawy o rachunkowości.

## **2. Dane podstawowe**

Firma Spółki: Dom Inwestycyjny MAGNUS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Siedziba: Bielsko-Biała, adres: ul. Stojałowskiego 27, 43-300 Bielsko-Biała

## **3. Przedmiot działalności**

Przedmiot działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD):

- 1) działalność holdingów finansowych (64.20.Z PKD),
- 2) pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (64.99.Z PKD),
- 3) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (68.10.Z PKD),
- 4) działalność związana z oprogramowaniem (62.01.Z PKD),
- 5) działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi (62.03.Z PKD),
- 6) działalność portali internetowych (63.12.Z PKD),
- 7) pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (66.19.Z PKD),
- 8) działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych (66.22.Z PKD),
- 9) pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne (66.29.Z PKD),
- 10) działalność związana z zarządzaniem funduszami (66.30.Z PKD),
- 11) wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68.20.Z PKD),
- 12) pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (68.31.Z PKD),
- 13) zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (68.32 PKD),
- 14) działalność rachunkowo-księgową, doradztwo podatkowe (69.20.Z PKD)
- 15) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22.Z PKD),
- 16) badanie rynku i opinii publicznej (73.20.Z PKD).
- 17) wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery (77.33.Z PKD),
- 18) dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (77.40.Z),
- 19) pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane (85.59.B PKD).

## **4. Zarząd**

Na koniec okresu sprawozdawczego Zarząd VI kadencji funkcjonował w następującym składzie:

- Jacek Rachel - Prezes Zarządu,
- Janusz Smoleński - Wiceprezes Zarządu.

W dniu 12 grudnia 2019 roku odwołano ze składu Zarządu Wiceprezesa Pana Lecha Głogowskiego.

## **5. Kapitał zakładowy i udziały własne**

W okresie sprawozdawczym kapitał zakładowy Spółki wyniósł 20.000.000 zł i dzielił się na 40.000 równych udziałów. Stan ten nie uległ zmianie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Jedynym wspólnikiem Spółki przez cały okres sprawozdawczy pozostawał Dom Maklerski BDM S.A. (BDM).

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie nabywała udziałów własnych.

## **6. Struktura organizacyjna i zatrudnienie**

Spółka nie posiada oddziałów. Na koniec 2019 roku DI MAGNUS zatrudniał 7 osób na 2,25 osób etatu.

## **7. Działalność w okresie sprawozdawczym**

Działalność Spółki polega na wsparciu działalności jednostki dominującej poprzez działalność inwestycyjną oraz bieżące finansowanie.

Na koniec 2019 roku Spółka posiadała akcje i udziały w następujących podmiotach:

- BDM Invest Sp. z o.o. – 100 udziałów (100% kapitału),
- BDM Invest Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Inwestycyjna S.K.A. – 650.000 akcji (100% kapitału),
- Pragma Inkaso S.A. – 1.083.500 akcji (udział w ogólnej liczbie głosów = 25,08%),
- Zakłady Lotnicze Margański&Mysłowski S.A. (dalej: ZLM&M) – 2.931.758 akcji (udział w ogólnej liczby głosów = 35,36%),
- Controlling Online Sp. z o.o. – 350 udziałów (udział w ogólnej liczby głosów = 25,93%),
- Sports Advantage Sp. z o.o. – 1.700.000 udziałów.

## **8. Przewidywany rozwój w 2020 roku**

Rozwój portfela w oparciu o inwestycje długoterminowe Grupy BDM.

## **9. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa**

Podstawowe dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku:

• kapitał własny	-	13.345.918 zł,
• kapitał podstawowy	-	20.000.000 zł,
• suma aktywów	-	13.359.176 zł,
• strata netto	-	- 506.339 zł,
• przychody	-	174.942 zł.

Spółka nie sporządziła prognoz wyniku finansowego.

## **10. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

Nie dotyczy.

## **11. Stosowanie zasad ładu korporacyjnego**

Nie dotyczy – Spółka nie jest emitentem papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym.

## **12. Czynniki ryzyka i zagrożeń, w tym informacja o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka oraz przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym**

Działalność DI MAGNUS jest narażona na ryzyko kredytowe (instrumenty finansowe zaliczane do portfela niehandlowego). Wszelkie transakcje zawierane przez Spółkę mają charakter nietypowy, są podejmowane i kontrolowane przez Zarząd Spółki, a w przypadku transakcji o wartości przekraczającej 50% kapitałów własnych są dokonywane za wiedzą Rady Nadzorczej BDM. Skuteczność zarządzania ryzykiem w DI MAGNUS gwarantuje przyjęcie rozwiązań wdrożonych przez BDM, podmiotu ustawowo zobligowanego do zarządzania ryzykiem i nadzorowany przez KNF.

W okresie od 1 stycznia 2019 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie występowały zdarzenia rodzące zakłócenia przepływu środków pieniężnych oraz zagrożenie utraty płynności.

Janusz Smoleński  
Wiceprezes Zarządu

Jacek Rachel  
Prezes Zarządu