



**PROCEDURA ZATWIERDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH FUNDUSZY
INWESTYCYJNYCH ZAMKNIĘTYCH ZARZĄDZANYCH PRZEZ TFI BDM S.A.**

(„Procedura”)

Wprowadzono Uchwałą nr 6/XII/2012 Zarządu TFI BDM S.A.
z dnia 18 grudnia 2012 roku.
Obowiązuje od 18 grudnia 2012 roku.

© Prawa autorskie

Wszelkie prawa autorskie do niniejszego dokumentu przysługują TFI BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej. Niniejszy dokument jest przeznaczony dla pracowników TFI BDM S.A. i może być wykorzystywany jedynie w celach służbowych. Żadna część niniejszego dokumentu nie może być kopiowana lub przekazywana nieupoważnionym osobom. Niniejszy regulamin nie może być odtwarzany lub przetrzymywany w jakimkolwiek systemie odtwórczym: elektronicznym, magnetycznym i innym, w celach niezwiązanych bezpośrednio z wykonywaniem obowiązków służbowych. Wykorzystywanie niniejszego regulamin przez osoby nieupoważnione lub działające niezgodnie z powyższymi zastrzeżeniami bez pisemnej zgody TFI BDM S.A. lub w inny sposób naruszający przepisy prawa autorskiego może być powodem wystąpienia z odpowiednimi roszczeniami.

Art. 1. Postanowienia ogólne

1. Procedura określa zasady i tryb zatwierdzania rocznych sprawozdań finansowych funduszy inwestycyjnych zamkniętych zarządzanych przez TFI BDM S.A.
2. Użyte w Procedurze określenia oznaczają:
 - a. Fundusz – fundusz inwestycyjny zamknięty zarządzany przez TFI
 - b. Księgowość Funduszu – podmiot prowadzący księgi rachunkowe Funduszu
 - c. TFI – Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej
 - d. UFI – ustawa z dnia 27 maja 2004r. o funduszach inwestycyjnych, Dz. U. Nr 146, poz. 1546.

Art. 2. Umowa o badanie sprawozdania finansowego

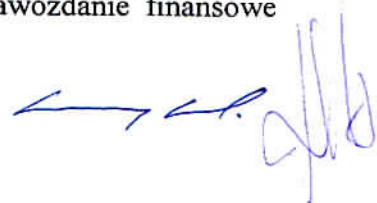
1. TFI zawiera w imieniu Funduszu umowę o przegląd i badanie rocznego sprawozdania finansowego Funduszu z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.
2. Umowa, o której mowa w ust. 1 powinna obejmować harmonogram prac związanych z badaniem sprawozdania finansowego zapewniający zakończenie prac objętych umową tj. przekazanie zbadanego przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego Funduszu wraz z opinią z badania do TFI najpóźniej na 3 tygodnie przed dniem na który zostanie zwołane zgromadzenia inwestorów danego Funduszu.

Art. 3. Przygotowanie rocznego sprawozdania finansowego Funduszu

1. TFI koordynuje przebieg prac związanych z przygotowaniem wstępnego sprawozdania finansowego Funduszu dążąc do przekazania jego treści do badania przez biegłego rewidenta bez zbędnej zwłoki.

Art. 4. Przekazanie sprawozdania finansowego uczestnikom Funduszu

1. Zbadane przez biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe Funduszu podlega niezwłocznemu przekazaniu uczestnikom Funduszu, którzy zgłoszą żądanie otrzymania tego sprawozdania pisemnie lub pocztą elektroniczną. W przypadku braku zgłoszenia żądania przez uczestnika Funduszu sprawozdanie finansowe jest udostępniane w dniu zgromadzenia inwestorów, którego przedmiotem jest zatwierdzenie sprawozdania finansowego Funduszu. Każdy uczestnik Funduszu może przeglądać sprawozdanie finansowe Funduszu również w siedzibie TFI, niezależnie od uprzedniego zgłoszenia żądania jego udostępnienia.
2. Przekazanie uczestnikowi Funduszu sprawozdania finansowego następuje pocztą elektroniczną, a w przypadku nie posiadania przez TFI adresu mailowego uczestnika Funduszu listem poleconym.
3. Uczestnik Funduszu zgłaszając żądanie otrzymania sprawozdania finansowego Funduszu powinien wskazać adres mailowy, na który zostanie przekazane sprawozdanie finansowe



Funduszu. W przypadku nie wskazania adresu mailowego sprawozdanie Funduszu zostanie przekazane listem poleconym na adres korespondencyjny uczestnika Funduszu ujawniony w ewidencji uczestników Funduszu lub na adres wskazany przez uczestnika Funduszu w żądaniu otrzymania sprawozdania finansowego Funduszu.

4. Uczestnikowi Funduszu sprawozdanie finansowe powinno zostać przekazane przynajmniej na 7 dni przed dniem, na który zwołano zgromadzenie inwestorów tego Funduszu.

5. Termin, o którym mowa w ust. 4 może nie zostać dotrzymany jedynie w wyjątkowych sytuacjach, w tym zwłaszcza niezależnych od TFI, a także w razie zgłoszenia żądania otrzymania rocznego sprawozdania finansowego Funduszu przez uczestnika Funduszu z opóźnieniem uniemożliwiającym przekazanie mu sprawozdania w normalnym toku czynności bez nieuzasadnionego opóźnienia.

6. W przypadku nieprzekazania sprawozdania finansowego Funduszu uczestnikowi z przyczyn, o których mowa w ust. 5 na 7 dni przed dniem, na który zwołano zgromadzenie inwestorów tego Funduszu, sprawozdanie finansowe jest przekazywane uczestnikowi niezwłocznie w sposób w sposób o którym mowa w ust. 2, nie później jednak niż w dniu zgromadzenia inwestorów Funduszu.

7. Uczestnicy Funduszu mogą kierować do TFI zapytania dotyczące treści otrzymanego sprawozdania finansowego Funduszu za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: tfi@bdtmfi.pl.

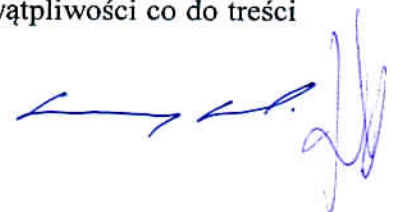
8. TFI we współpracy z Księgowością Funduszu, podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych lub innym kompetentnym podmiotem wyjaśnia zgłoszone przez uczestników Funduszu wątpliwości co do treści sprawozdania finansowego Funduszu przekazując w odpowiedzi informacje w tym zakresie niezwłocznie za pośrednictwem poczty elektronicznej.

Art. 5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Funduszu przez zgromadzenie uczestników

1. TFI zwołuje zgromadzenie inwestorów Funduszu w sposób przewidziany w statucie Funduszu oraz zgodnie z UFI na dzień przypadający przynajmniej na 7 dni przed upływem terminu przewidzianego w art. 144 ust. 6 UFI.

2. W ogłoszeniu o zwołaniu zgromadzenia inwestorów zamieszcza się porządek obrad obejmujący przynajmniej rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Funduszu oraz pouczenie o możliwości zgłoszenia żądania otrzymania sprawozdania finansowego Funduszu przed dniem, na który zwołano zgromadzenie inwestorów.

3. Przy rozpatrywaniu sprawozdania finansowego Funduszu na posiedzeniu zgromadzenia inwestorów może być obecny podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego lub przedstawiciel Księgowości Funduszu w celu bieżącego wyjaśniania wątpliwości co do treści



sprawozdania finansowego podnoszonych przez uczestników Funduszu. TFI w ramach możliwości zapewni uczestnikom zgromadzenia inwestorów bezpośredni kontakt w formie elektronicznej z podmiotami, o których mowa w zdaniu poprzednim lub innych kompetentnych podmiotami w celu wyjaśniania wątpliwości co do treści sprawozdania finansowego podnoszonych przez uczestników Funduszu na zgromadzeniu inwestorów.

4. Po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego Funduszu, w tym wyjaśnieniu zgłoszonych wątpliwości co do jego treści, sprawozdanie finansowe Funduszu jest poddawane pod głosowanie uczestnikom obecnym na zgromadzeniu inwestorów w celu jego zatwierdzenia.

5. Sprawozdanie finansowe Funduszu podlega zatwierdzeniu przez prawidłowo zwołane zgromadzenie inwestorów, z zastrzeżeniem iż zgromadzenie inwestorów może zostać zwołane w celu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Funduszu tylko raz.

6. Przerwy w przebiegu zgromadzenia inwestorów, którego przedmiotem jest zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego Funduszu mogą być zarządzane przez przewodniczącego zgromadzenia inwestorów dla wypoczynku albo z innej ważnej przyczyny pod warunkiem, że obecni na zgromadzeniu uczestnicy Funduszu reprezentujący większość głosów nie zgłoszą sprzeciwu co do tego zarządzenia, z zastrzeżeniem ust. 7.

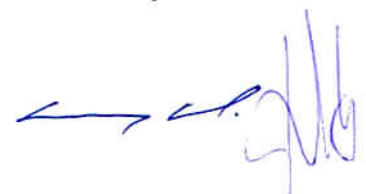
7. Głosowanie nad zatwierdzeniem sprawozdania finansowego Funduszu powinno nastąpić w dniu zgromadzenia inwestorów, a jedynie w wyjątkowych przypadkach najpóźniej następnego dnia po zarządzeniu trwającej nie dłużej niż 1 dzień przerwy przez przewodniczącego zgromadzenia inwestorów. Przewodniczący zarządzając przerwę może określić, że kontynuowanie posiedzenia zgromadzenia inwestorów nastąpi następnego dnia jedynie pod warunkiem, że nikt z obecnych na zgromadzeniu uczestników Funduszu nie zgłosi sprzeciwu co do tego zarządzenia.

Art. 6. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego Funduszu przez walne zgromadzenie TFI

1. W przypadku niezatwierdzenia sprawozdania finansowego Funduszu przez zgromadzenie inwestorów, w tym z powodu nieuzyskania wymaganej większości, pomimo prawidłowo zwołanego zgromadzenia inwestorów, podlega ono zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie TFI, nie później niż w terminie 4 miesięcy od zakończenia roku obrotowego.

2. Zarząd TFI powinien zwołać walne zgromadzenie TFI w celu umożliwienia zatwierdzenia sprawozdania finansowego Funduszu w terminie, o którym mowa w ust. 1 na dzień przypadający nie wcześniej niż 2 dni po dniu, na który zwołano zgromadzenie inwestorów.

3. W przypadku zwołania walnego zgromadzenia TFI w celu zatwierdzenia sprawozdania finansowego Funduszu powinno ono zostać odwołane jeżeli sprawozdanie finansowe Funduszu zostało wcześniej zatwierdzone przez zgromadzenie inwestorów, chyba że w



porządku obrad walnego zgromadzenia zamieszczono inne sprawy poza zatwierdzeniem sprawozdania finansowego.

4. Przekazanie sprawozdania finansowego Funduszu akcjonariuszom TFI następuje w formie elektronicznej lub innej zwyczajowo przyjętej z odpowiednim wyprzedzeniem umożliwiającym akcjonariuszom zapoznanie się z jego treścią przed dniem, na który zwołano walne zgromadzenie TFI.

5. Dopóki wszystkie akcje wyemitowane przez TFI są imienne, walne zgromadzenie może być zwołane za pomocą listów poleconych lub przesyłek nadanych pocztą kurierską, wysłanych co najmniej dwa tygodnie przed terminem walnego zgromadzenia. Dzień wysłania listów uważa się za dzień ogłoszenia. Zamiast listu poleconego lub przesyłki nadanej pocztą kurierską, zawiadomienie może być wysłane akcjonariuszowi pocztą elektroniczną, jeżeli uprzednio wyraził na to pisemną zgodę, podając adres, na który zawiadomienie powinno być wysłane.

6. Głosowanie nad podjęciem uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Funduszu następuje w dniu walnego zgromadzenia TFI.

Art. 7. Złożenie rocznego sprawozdania finansowego Funduszu do ogłoszenia

1. TFI składa roczne sprawozdanie finansowe Funduszu do ogłoszenia niezwłocznie po jego zatwierdzeniu nie później jednak niż w terminie 4 miesięcy od zakończenia roku obrotowego Funduszu.

2. Ogłoszeniu podlega:

a) wprowadzenie do rocznego sprawozdania finansowego Funduszu stanowiące część informacji dodatkowej, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy,

b) opinia biegłego rewidenta

c) odpis uchwały zgromadzenia inwestorów Funduszu, a w przypadku o którym mowa w art. 6 ust. 1 walnego zgromadzenia TFI, o zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego Funduszu.

3. Ogłoszenie, o którym mowa w ust. 2, następuje w ogólnokrajowym dzienniku urzędowym „*Monitor Sądowy i Gospodarczy*”.

Art. 8. Postanowienia końcowe

1. Procedura zostaje wprowadzona na czas nieokreślony.

2. Procedura wchodzi w życie z dniem wskazanym w uchwale Zarządu Towarzystwa.

PREZES ZARZĄDU WICEPREZES ZARZĄDU
 
Cezary Cerowski Waldemar Siebięta