



---

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

(„Procedura”)

Wprowadzono Uchwałą nr 4/III/2019 Zarządu TFI BDM S.A.  
z dnia 14 marca 2019 roku.  
Obowiązuje od 15 marca 2019 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 i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, Dz. U. z 2018 r. poz. 1355 ze zm.

#### **Art. 2. Umowa o badanie sprawozdania finansowego**

1. TFI zawiera w imieniu Funduszu umowę o przegląd śródrocznego i badanie rocznego sprawozdania finansowego Funduszu z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych (biegłym rewidentem).
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 zgromadzenie inwestorów danego Funduszu.

#### **Art. 3. Przygotowanie rocznego sprawozdania finansowego Funduszu**

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 udostępnieniu uczestnikom Funduszu na stronie internetowej TFI. Każdy



uczestnik Funduszu może przeglądać sprawozdanie finansowe Funduszu również w siedzibie TFI, po uprzednim umówieniu terminu.

2. Dostęp do sprawozdania finansowego Funduszu publikowanego na stronie internetowej TFI następuje po zalogowaniu.

3. Sprawozdanie finansowe Funduszu powinno zostać udostępnione uczestnikowi Funduszu, przynajmniej na 7 dni przed dniem, na który zwołano zgromadzenie inwestorów tego Funduszu.

4. Termin, o którym mowa w ust. 3 może nie zostać dotrzymany jedynie w wyjątkowych sytuacjach, w tym zwłaszcza niezależnych od TFI.

5. W przypadku nieudostępnienia sprawozdania finansowego Funduszu uczestnikowi z przyczyn, o których mowa w ust. 4 na 7 dni przed dniem, na który zwołano zgromadzenie inwestorów tego Funduszu, sprawozdanie finansowe jest udostępniane uczestnikowi niezwłocznie w sposób, o którym mowa w ust. 1, nie później jednak niż w dniu zgromadzenia inwestorów Funduszu.

6. Uczestnik Funduszu może kierować do TFI zapytanie dotyczące treści sprawozdania finansowego Funduszu za pośrednictwem poczty elektronicznej (z adresu mailowego Uczestnika wpisanego do ewidencji Uczestników) na adres: [tfi@bdmtfi.pl](mailto:tfi@bdmtfi.pl).

7. 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 informacje w tym zakresie niezwłocznie za pośrednictwem poczty elektronicznej lub podczas Zgromadzenia Inwestorów.

#### **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 zapoznania się ze sprawozdaniem finansowym Funduszu przed dniem, na który zwołano zgromadzenie inwestorów po zalogowaniu na stronie internetowej TFI.

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 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 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 roboczego po upływie trwającej nie dłużej niż 1 dzień przerwy. Przewodniczący zarządzając przerwę może określić, że kontynuowanie posiedzenia



zgromadzenia inwestorów nastąpi następnego dnia 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 niezyskania 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 Funduszu.

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 sądu rejestrowego**

1. TFI składa roczne sprawozdanie finansowe Funduszu do Sądu Okręgowego w Warszawie (prowadzącego rejestr funduszy inwestycyjnych), niezwłocznie po zatwierdzeniu tego sprawozdania, nie później jednak niż w terminie 4 miesięcy od zakończenia roku obrotowego Funduszu.

2. O złożeniu sprawozdania finansowego Funduszu w rejestrze funduszy inwestycyjnych, sąd rejestrowy czyni wzmiankę w rubryce jedenastej księgi rejestrowej prowadzonej dla Funduszu.

#### **Art. 8. Postanowienia końcowe**

1. Procedura zostaje wprowadzona na czas nieokreślony.

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

