

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOMU MAKLERSKIEGO
VENTUS ASSET MANAGEMENT S.A.**

Dane jednostki:

Nazwa: Ventus Asset Management Spółka Akcyjna
Siedziba: kraj Polska, woj. Mazowieckie, powiat M.ST. Warszawa, miejsc. Warszawa
Adres: ul. Włodarzewska 69A, 02-384 Warszawa

Zakres działalności: Prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie:

- 1) przyjmowania lub przekazywania zleceń nabycia lub zbycia:
 - a) zbywalnych papierów wartościowych,
 - b) niebędących papierami wartościowymi instrumentów rynku pieniężnego,
 - c) niebędących papierami wartościowymi tytułów uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania,
 - d) niebędących papierami wartościowymi finansowych kontraktów terminowych, umów forward dotyczących stóp procentowych, swapów akcyjnych, swapów na stopy procentowe, swapów walutowych,
 - e) niebędących papierami wartościowymi opcji na którykolwiek z instrumentów finansowych wymienionych w lit. a-d lub stopy procentowe albo kursy walut, lub opcji na takie opcje,
- 2) wykonywania zleceń, o których mowa w pkt 1, na rachunek dającego zlecenie,
- 3) nabywania lub zbywania na własny rachunek instrumentów finansowych, o których mowa w pkt 1,
- 4) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, o których mowa w pkt 1,
- 5) oferowania instrumentów finansowych, o których mowa w pkt 1,
- 6) świadczenia usług w wykonywaniu zawartych umów o submisje inwestycyjne i usługowe lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe, o których mowa w pkt 1,
- 7) prowadzenia rachunków papierów wartościowych oraz rachunków pieniężnych służących do ich obsługi,
- 8) doradztwa inwestycyjnego w zakresie papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu,
- 9) przechowywania i rejestrowania zmian stanu posiadania instrumentów finansowych, o których mowa w pkt 1,
- 10) ewidencjonowania oraz prowadzenia rachunków, na których są zapisane instrumenty finansowe, o których mowa w pkt 1, z wyłączeniem rachunków papierów wartościowych, oraz prowadzenia rachunków pieniężnych służących do obsługi rachunków, na których są zapisane te instrumenty, z wyłączeniem obsługi rachunków papierów wartościowych, jak również rozliczania transakcji, których przedmiotem są te instrumenty, z wyłączeniem papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu,
- 11) udostępniania skrytek sejmowych,
- 12) udzielania pożyczek pieniężnych na dokonanie transakcji, której przedmiotem jest jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, o których mowa w pkt 1, w przypadku gdy transakcja jest dokonywana za pośrednictwem domu maklerskiego,
- 13) doradztwa dla przedsiębiorców w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią,
- 14) doradztwa i usług w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorców,
- 15) doradztwa inwestycyjnego w zakresie instrumentów finansowych, o których mowa w pkt 1, z wyłączeniem papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu,
- 16) świadczenia usług dodatkowych związanych z submisją usługową lub inwestycyjną,
- 17) wymiany walutowej, w przypadku gdy jest to związane ze świadczeniem usług z zakresu działalności maklerskiej w zakresie wskazanym w pkt 1-6.

Sąd Rejestrowy: KRS 0000209936, Sądu Rejonowego dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Okres objęty sprawozdaniem:

01.01.2014 – 31.12.2014

Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości – nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zasady i metody rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

Rachunkowość spółki jest prowadzona w oparciu o zakładowy plan kont sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób następujący :

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się według obowiązujących zasad, metod i stawek amortyzacyjnych metodą liniową, z tym że składniki o wartości jednostkowej do 3.500 zł odpisuje się w koszty jednorazowo w miesiącu ich nabycia,
- zapasy są wyceniane według cen zakupu,
- należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług.

Firma prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.