

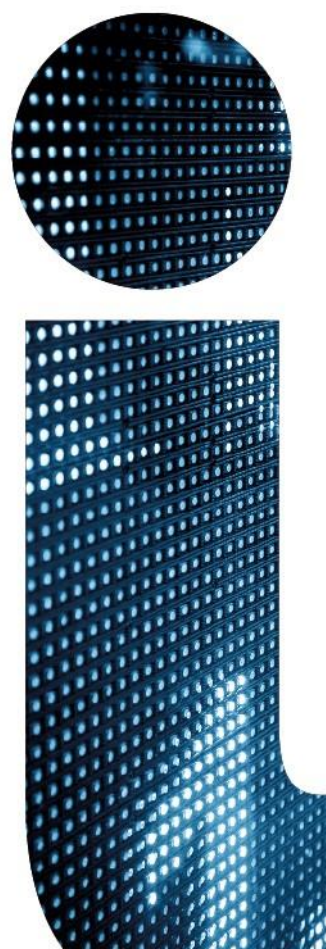
IPOPEMA Securities S.A.

Śródroczne skrótowe sprawozdanie finansowe

**za okres 9 miesięcy
zakończony 30 września 2022 roku**

Warszawa, dnia 16 listopada 2022 roku

ipopema



Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR		w tys. zł		w tys. EUR	
	3 miesiące zakończone 30 września		30 września		9 miesięcy zakończone 30 września		30 września	
	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.	2022 r.	2021 r.
Przychody z działalności podstawowej	12 863	13 175	2 692	2 876	37 114	44 879	7 917	9 845
Koszty działalności podstawowej	11 735	11 421	2 456	2 493	34 649	37 806	7 391	8 294
Wynik z działalności podstawowej	1 128	1 754	236	383	2 465	7 073	526	1 552
Wynik z działalności operacyjnej	1 590	1 728	333	377	54	6 610	12	1 450
Wynik brutto	2 194	1 688	459	368	1 910	5 238	407	1 149
Wynik netto	1 792	1 362	375	297	1 487	4 257	317	934
Wynik netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w zł / EUR	0,06	0,04	0,01	0,01	0,05	0,14	0,01	0,03
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 42 619	13 490	- 8 919	2 945	4 332	- 134 198	924	- 29 439
Razem przepływy pieniężne	- 43 277	3 148	- 9 056	687	- 13 319	- 146 979	- 2 841	- 32 243

Wybrane dane finansowe	w tys. zł			w tys. EUR		
	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa razem	235 740	238 598	337 672	48 409	50 976	73 417
Zobowiązania krótkoterminowe	170 812	176 219	262 795	35 076	37 649	57 137
Kapitały własne	58 373	56 581	66 166	11 987	12 088	14 386
Liczba akcji – w szt.	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	1,95	1,89	2,21	0,40	0,40	0,48

Poszczególne pozycje wybranych danych finansowych przeliczone zostały na EUR przy zastosowaniu następujących kursów:

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych:

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	1-9.2022	1-9.2021
EUR	4,6880	4,5585

- Dla bilansu:

Kurs obowiązujący na dzień	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
EUR	4,8698	4,5994	4,6329

Wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Informacje o Spółce

IPOPEMA Securities S.A. („Spółka”, „IPOPEMA”) została zawiązana w dniu 2 marca 2005 roku (pod nazwą Dom Maklerski IPOPEMA S.A.), zgodnie z Aktem Notarialnym – Repertorium A nr 2640/2005, zawierającym także statut Spółki, sporządzonym przez Janusza Rudnickiego, notariusza Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy ulicy Marszałkowskiej 55/73 lokal 33. Zgodnie z wyżej wymienionym statutem Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Próżnej 9.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIX (obecnie XII) Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w dniu 22 marca 2005 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000230737.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 140086881.

Działalność maklerska prowadzona jest przez Spółkę w oparciu o zezwolenie Komisji Papierów Wartościowych i Giełd (obecnie Komisja Nadzoru Finansowego – dalej „KNF”) udzielone 30 czerwca 2005 r., a także dodatkowe wymagane w okresie późniejszym w związku ze zmianą przepisów. Obecnie Spółka posiada zezwolenie na wykonywanie większości określonych w ustawie o obrocie papierami wartościowymi czynności klasyfikowanych jako działalność maklerska, za wyjątkiem czynności wymienionych w art. 69 ust. 2 pkt 4) i 8), w art. 69 ust. 4 pkt 2) i 8) oraz w art. 69a ust. 1 ww. ustawy.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność maklerska oraz doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Wszystkie akcje Spółki wyemitowane do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania (w łącznej liczbie 29.937.836) są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. i zostały wprowadzone do obrotu na rynku podstawowym. Dniem pierwszego notowania akcji Spółki był 26 maja 2009 roku.

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej przewidzieć się przyszłości, tj. w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności, przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 30 września 2022 roku.

Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej

W skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wchodzi:

Jacek Lewandowski – Prezes Zarządu,
Mirosław Borys – Wiceprezes Zarządu,
Mariusz Piskorski – Wiceprezes Zarządu,
Stanisław Waczkowski – Wiceprezes Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wchodzi:

Jacek Jonak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Janusz Diemko – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Bogdan Kryca – Członek Rady Nadzorczej,
Ewa Radkowska-Świętoń – Członek Rady Nadzorczej,
Andrzej Knigawka – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 16 grudnia 2020 roku Michał Dobak złożył rezygnację z pełnionej przez niego funkcji członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień walnego zgromadzenia Spółki, które odbyło się 21 czerwca 2021 r.; w jego miejsce w tej samej dacie powołany został Andrzej Knigawka.

Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe („skrócone sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku (dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym) oraz dodatkowo według stanu na 31 grudnia 2021 roku (dla bilansu i zestawienia zmian w kapitale własnym).

Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego Spółka jest jednostką dominującą wobec następujących spółek:

- IPOPEMA Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („IPOPEMA TFI”) z siedzibą w Warszawie – 100% akcji w kapitale zakładowym;
- IPOPEMA Business Consulting Sp. z o.o. („IBC”) z siedzibą w Warszawie – 50,02% udziału w kapitale zakładowym; pozostałe udziały w IBC są posiadaniem członków Zarządu IBC – Elizy Łoś-Strychowskiej i Tomasza Roweckiego;
- IPOPEMA Financial Advisory Sp. z o.o. („IFA”) z siedzibą w Warszawie – Spółka posiada 100% udziałów w IFA;
- IPOPEMA Financial Advisory Sp. z o.o. spółka komandytowa („IFA SK”) z siedzibą w Warszawie, której wspólnikami są Spółka i Jarosław Błaszczak jako komandytariusze oraz IFA jako komplementariusz. Spółka odpowiada za zobowiązania IFA SK wobec wierzycieli do wysokości 7.750 zł, a jej udział w przychodach IFA SK wynosi 77% (IFA posiada 1% udziału w przychodach IFA SK);
- MUSCARI Capital Sp. z o.o. („MUSCARI”) z siedzibą w Warszawie – Spółka posiada 100% udziałów w MUSCARI (poprzednia nazwa spółki brzmiała Grupa Finanset Sp. z o.o.).

Spółka dominująca oraz spółki zależne tworzą Grupę Kapitałową IPOPEMA Securities S.A. („Grupa Kapitałowa IPOPEMA”, „Grupa Kapitałowa”). IFA oraz MUSCARI zostały wyłączone z konsolidacji z uwagi na nieistotność danych finansowych, zgodnie z art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Ponadto, w dniu 23 marca br., w związku z umową inwestycyjną zawartą przez Spółkę w tej samej dacie z ProService Finteco sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zawiązana została spółka akcyjna, której głównym przedmiotem działalności będzie świadczenie usług depozytariusza dla funduszy inwestycyjnych zamkniętych. Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12 lipca br. Więcej informacji dotyczących ww. umowy inwestycyjnej wskazano w Nocie 23.

Identyfikacja śródrocznego skróconego sprawozdania

Wszystkie dane finansowe przedstawione w niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w tysiącach złotych polskich („tys. zł”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu oraz części instrumentów dostępnych do sprzedaży, które wyceniane są w wartości godziwej.

Wybrane zasady rachunkowości

Należności

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności od klientów, należności od jednostek powiązanych, należności od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu zawartych transakcji oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności pomniejszana jest o odpisy aktualizujące, tworzone w oparciu o analizę ściągальności należności od poszczególnych dłużników.

Odpis na należności oszacowywany jest w przypadku wzrostu ryzyka nieściągnięcia pełnej kwoty należności. Spółka, biorąc pod uwagę specyfikę działalności, przyjęła następującą politykę przy ustalaniu odpisów na należności przeterminowane:

- przeterminowanie do 6 miesięcy – bez odpisu,
- przeterminowanie od 6 miesięcy do 1 roku – odpis w wysokości 50% kwoty należności,
- przeterminowanie powyżej 1 roku - odpis w wysokości 100% kwoty należności.

Spółka dodatkowo może tworzyć odpisy na należności według indywidualnej oceny wierzytelności.

Odpisy na należności są dokonywane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Koszty związane z odpisaniem należności w momencie potwierdzenia nieściągalności należności stanowią koszt uzyskania przychodu, w pozostałych przypadkach nie stanowią kosztu uzyskania przychodu.

Należności krótkoterminowe od klientów, należności krótkoterminowe od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich, zobowiązania krótkoterminowe wobec klientów oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich

Należności krótkoterminowe od klientów, należności krótkoterminowe od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich, zobowiązania krótkoterminowe wobec klientów oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich powstają w związku z zawartymi transakcjami kupna i sprzedaży papierów wartościowych, których rozrachunek w izbach rozrachunkowych jeszcze nie nastąpił ze względu na obowiązujący tryb rozliczeń transakcji (T+2). W przypadku transakcji kupna zawartych na giełdach papierów wartościowych, wykonanych na zlecenie klientów, których rachunki prowadzą banki depozytariusze, wykazywane są zobowiązania krótkoterminowe wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich (stron transakcji rynkowych)* oraz należności krótkoterminowe od klientów, dla których transakcje kupna zrealizowano. W przypadku transakcji sprzedaży zawartych na giełdach papierów wartościowych, wykonanych na zlecenie klientów, których rachunki prowadzą banki depozytariusze, wykazywane są należności krótkoterminowe od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich (stron transakcji rynkowych)* oraz zobowiązania krótkoterminowe wobec klientów, dla których transakcje sprzedaży zrealizowano.

** Zgodnie z art. 45h znowelizowanej ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w odniesieniu do transakcji zawartych na GPW, KDPW CCP (podmiot rozliczający transakcje) wstąpił w prawa i obowiązki stron transakcji rynkowych.*

Należności długoterminowe

Należności długoterminowe to należności, których termin wymagalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii:

- a) Aktywa finansowe
 - aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pożyczki udzielone i należności własne,
 - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
- b) Zobowiązania finansowe
 - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pozostałe zobowiązania finansowe.

Nabycie i sprzedaż instrumentów finansowych rozpoznawane jest na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej wydanych / otrzymanych środków pieniężnych, obejmującej koszty transakcji.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu to instrumenty finansowe nabyte na rachunek własny w związku z zawartymi transakcjami i wyceniane w wartości godziwej uwzględniającej ich wartość rynkową na dzień bilansowy.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka zalicza akcje spółek i certyfikaty inwestycyjne funduszy notowane na giełdzie papierów wartościowych w Warszawie („GPW”) oraz instrument pochodny *forward* na walutę.

Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Dla potrzeb wyceny Spółka uwzględnia giełdowe kursy zamknięcia poszczególnych instrumentów ogłaszane przez GPW ostatniego dnia roboczego okresu, za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe. Zmiany wartości instrumentów przeznaczonych do obrotu uwzględniane są w przychodach lub kosztach z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone. Do pozycji pożyczki udzielone Spółka klasyfikuje pożyczki udzielone pracownikom i współpracownikom IPOPEMA oraz ewentualne pożyczki udzielone innym podmiotom.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy. Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zaklasyfikowane zostały obligacje oraz - zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości domów maklerskich - udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Do tej kategorii zaliczane są w Spółce głównie kredyty bankowe, w tym kredyty w rachunku bieżącym. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia.

Utrata wartości instrumentów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika instrumentów finansowych lub grupy instrumentów finansowych.

Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania, których termin wymagalności przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań wobec klientów, zobowiązań wobec jednostek powiązanych, zobowiązań wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu zawartych transakcji, zobowiązań wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, zobowiązań wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i zobowiązań z tytułu kredytów oraz innych zobowiązań niezaklasyfikowanych jako zobowiązania długoterminowe, rozliczenia międzyokresowe ani rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Informację o rozpoznaniu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu zawartych transakcji zaprezentowano powyżej w opisie dotyczącym należności krótkoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe to zobowiązania, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - odpowiednio po kursie:

1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	30 września 2022	31 grudnia 2021	30 września 2021
USD	4,9533	4,0600	3,9925
EUR	4,8698	4,5994	4,6329
100 HUF	1,1556	1,2464	1,2852
GBP	5,5560	5,4846	5,3653
CZK	0,1980	0,1850	0,1816
CHF	5,0714	4,4484	4,2725
TRY	0,2671	0,3016	0,4486
NOK	0,4640	0,4608	0,4531
CAD	3,6224	3,1920	3,1388
SEK	0,4465	0,4486	0,4543
DKK	0,6549	0,6184	0,6230
AUD	3,2245	2,9506	2,8758
RON	0,9838	0,9293	0,9365

Źródło: NBP

Zmiany szacunków

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany szacunków, za wyjątkiem amortyzacji oraz zmiany stanu rezerw i odpisów na należności, co zostało opisane w notcie 7.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W okresie objętym śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Porównywalność danych sprawozdawczych

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych przez zastosowanie jednolitych zasad (polityki) rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, zgodnych z zasadami (polityką) rachunkowości stosowanymi przez Spółkę.

Sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Spółki nie odnotowują z tego powodu wahań w trakcie roku.

Korekty błędów poprzednich okresów

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółka nie dokonała korekty błędów.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2022 roku

AKTYWA		Nota	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	90 111	134 047	103 389	132 278
1.	W kasie		1	1	1	1
2.	Na rachunkach bankowych		9 916	81 824	20 708	14 530
3.	Inne środki pieniężne		80 194	52 222	82 680	117 744
4.	Inne aktywa pieniężne		-	-	-	3
II.	Należności krótkoterminowe	2, 7	118 817	79 852	209 990	192 074
1.	Od klientów		30 476	23 525	87 158	89 650
2.	Od jednostek powiązanych	18	1 126	1 028	1 422	1 538
3.	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		59 495	19 503	72 415	68 390
a)	z tytułu zawartych transakcji		55 171	15 201	68 292	56 036
b)	pozostałe		4 324	4 302	4 123	12 354
4.	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy		12	501	18	19
5.	Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		53	50	50	49
5.a.	Od CCP		25 453	31 254	47 069	28 556
6.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		552	584	799	502
7.	Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		-	-	-	1 095
8.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		42	39	40	452
9.	Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów		-	632	-	793
10.	Pozostałe		1 608	2 736	1 019	1 030
III.	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3, 4	1 770	490	1 447	1 448
1.	Akcje		1 770	488	1 447	1 448
2.	Certyfikaty inwestycyjne		-	-	-	-
3.	Pozostałe papiery wartościowe		-	2	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 391	923	712	843
IV.a.	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		919	907	900	901
1.	Jednostkom podporządkowanym		726	722	714	710
2.	Pozostałe		193	185	186	191
V.	Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		-	-	-	-
VI.	Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3, 4	9 220	8 704	8 710	8 714
1.	Akcje i udziały		9 220	8 704	8 704	8 704
	- jednostek podporządkowanych		-	8 704	8 704	8 704
2.	Dłużne papiery wartościowe		-	-	6	10
VII.	Należności długoterminowe		9 096	8 812	8 691	8 741
VIII.	Udzielone pożyczki długoterminowe		109	55	106	146
1.	Pozostałe		109	55	106	146
IX.	Wartości niematerialne i prawne	4	2 222	2 303	1 217	1 170
1.	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości,		2 222	2 303	1 217	1 170
	- oprogramowanie komputerowe		2 222	2 303	1 217	1 170
X.	Rzeczowe aktywa trwałe	4, 5	665	751	810	865
1.	Środki trwałe, w tym:		665	751	810	852
a)	budynki i lokale		81	98	131	148
b)	zespoły komputerowe		371	388	384	355
c)	pozostałe środki trwałe		213	265	295	349
2.	Środki trwałe w budowie		-	-	-	13
XI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 420	1 754	1 700	1 298
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 396	1 734	1 685	1 276
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		24	20	15	22
XII.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-	-
XIII.	Akcje własne		-	-	-	-
Aktywa razem			235 740	238 598	337 672	348 478

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2022 roku

PASywa		Nota	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	6	170 812	176 219	262 795	280 867
1.	Wobec klientów		127 974	134 808	139 692	146 510
2.	Wobec jednostek powiązanych	18	247	208	306	328
3.	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		28 016	26 869	93 045	113 493
a)	z tytułu zawartych transakcji		28 005	26 862	93 032	113 326
b)	pozostałe		11	7	13	167
4.	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		197	191	251	285
5.	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		219	229	228	264
5.a.	Wobec CCP		108	132	10 129	69
6.	Wobec izby gospodarczej		-	1	-	-
7.	Kredyty i pożyczki		11 228	10 840	16 549	15 915
a)	pozostałe		11 228	10 840	16 549	15 915
8.	Dłużne papiery wartościowe	11	1	2	1	1
8.a.	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		369	202	190	257
9.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		1 146	1 632	912	2 905
10.	Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		-	-	-	-
11.	Pozostałe		1 307	1 105	1 492	840
II.	Zobowiązania długoterminowe		56	59	176	184
1.	Dłużne papiery wartościowe	11	1	1	-	1
2.	Z tytułu umów leasingu finansowego	10	55	58	176	183
	- od jednostek pozostałych		55	58	176	183
III.	Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-	-
IV.	Rezerwy na zobowiązania	7	6 499	5 739	8 535	6 458
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	289	225	154	146
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne		1 042	1 042	1 042	882
3.	Pozostałe		5 168	4 472	7 339	5 430
a)	długoterminowe		157	206	206	206
b)	krótkoterminowe		5 011	4 266	7 133	5 224
V.	Zobowiązania podporządkowane		-	-	-	-
VI.	Kapitał własny		58 373	56 581	66 166	60 969
1.	Kapitał podstawowy	8	2 994	2 994	2 994	2 994
2.	Kapitał zapasowy		53 892	53 892	53 718	53 718
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		10 351	10 351	10 351	10 351
b)	utworzony ustawowo		998	998	998	998
c)	utworzony zgodnie ze statutem		42 543	42 543	42 369	42 369
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-	-	-
4.	Zysk netto	14	1 487	- 305	9 454	4 257
Pasywa razem			235 740	238 598	337 672	348 478
Wartość księgowa (w tys. zł)			58 373	56 581	66 166	60 969
Liczba akcji na koniec okresu (w szt.)			29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			1,95	1,89	2,21	2,04
Rozwodniona liczba akcji			29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			1,95	1,89	2,21	2,04

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2022 roku

	POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
I.	Zobowiązania warunkowe	9	1 502	1 378	1 418	1 429
II.	Majątek obcy w użytkowaniu		-	-	-	-
III.	Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego*		6 945*	6 857*	6 736*	6 699*
IV.	Inne pozycje pozabilansowe		-	-	-	-

* wartość nominalna zakupionego kontraktu forward

Rachunek zysków i strat	Nota	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021
I. Przychody z działalności podstawowej, w tym:		12 863	37 114	13 175	44 879
- od jednostek powiązanych	18	973	2 983	1 072	3 612
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:		12 765	36 820	13 077	44 585
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych		1	73	337	663
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie		6 650	21 687	5 975	23 646
c) doradztwa inwestycyjnego		39	120	52	118
d) oferowania instrumentów finansowych		3 715	8 542	4 219	13 943
e) prowadzenia rachunków pieniężnych, przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków, o których mowa w art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi		464	1 287	396	1 136
f) pozostałe		1 896	5 111	2 098	5 079
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej		98	294	98	294
II. Koszty działalności podstawowej		11 735	34 649	11 421	37 806
- od jednostek powiązanych	18	566	2 038	619	1 455
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		916	3 279	1 075	3 489
2. Opłaty na rzecz CCP		56	227	56	200
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej		22	68	23	69
4. Wynagrodzenia		5 435	15 429	5 187	15 392
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		441	1 826	379	1 862
6. Świadczenia na rzecz pracowników		67	213	61	230
7. Zużycie materiałów i energii		43	125	27	118
8. Usługi obce		3 657	10 319	3 658	13 420
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków		582	1 780	552	1 675
10. Amortyzacja		222	652	218	646
11. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		132	325	68	257
12. Pozostałe		162	406	117	448
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej		1 128	2 465	1 754	7 073
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		371	850	73	405
1. Korekty aktualizujące wartość		33	333	46	148
2. Zysk ze sprzedaży/umorzenia		338	517	27	257
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		69	3 436	118	1 073
1. Korekty aktualizujące wartość		69	371	51	260
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia		-	3 065	67	813
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		302	- 2 586	- 45	- 668
VII. Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		154	603	-	196
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach		154	603	-	196
- od jednostek powiązanych		154	603	-	196
2. Zysk ze sprzedaży/umorzenia		-	-	-	-
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	-	-
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		154	603	-	196

X. Pozostałe przychody operacyjne		435	1 439	467	1 549
1. Rozwiązanie rezerw		-	-	-	-
2. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności		2	24	25	58
3. Pozostałe		433	1 415	442	1 491
XI. Pozostałe koszty operacyjne		429	1 867	448	1 540
1. Utworzenie odpisów aktualizujących należności		5	33	10	47
2. Pozostałe		424	1 834	438	1 493
XII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 590	54	1 728	6 610
XIII. Przychody finansowe		1 297	3 475	138	168
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym		14	43	11	33
- od jednostek powiązanych		4	12	4	13
2. Odsetki od lokat i depozytów		219	1 461	-	2
3. Pozostałe odsetki		-	-	-	-
4. Dodatnie różnice kursowe		701	1 151	113	113
a) zrealizowane		472	756	113	113
b) niezrealizowane		229	395	-	-
5. Pozostałe		363	820	14	20
XIV. Koszty finansowe		693	1 619	178	1 540
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:		400	1 065	171	544
- dla jednostek powiązanych		-	-	-	-
2. Pozostałe odsetki		8	17	5	13
3. Ujemne różnice kursowe		-	-	- 191	81
a) zrealizowane		-	-	- 24	-
b) niezrealizowane		-	-	- 167	81
4. Pozostałe		285	537	193	902
XV. Zysk (strata) brutto		2 194	1 910	1 688	5 238
XVI. Podatek dochodowy	13	402	423	326	981
XVII. Zysk (strata) netto		1 792	1 487	1 362	4 257
Średnia ważona liczba akcji zwykłych - w szt.		29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,06	0,05	0,04	0,14
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych - w szt.		29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,06	0,05	0,04	0,14

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Nota	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021
A.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I.	Zysk (strata) netto		1 792	1 487	1 362	4 257
II.	Korekty razem		- 44 411	2 845	12 128	- 138 455
1.	Amortyzacja		222	652	218	646
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		659	- 41	- 17	328
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		391	1 033	162	514
4.	Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej		-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		735	- 2 055	- 617	- 4 784
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		- 1 279	- 322	905	- 1 327
7.	Zmiana stanu należności		- 39 224	90 787	91 161	- 1 764
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych		- 5 787	- 86 782	- 79 701	- 133 664
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 134	- 399	13	1 271
10.	Pozostałe		6	- 28	4	325
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)		- 42 619	4 332	13 490	- 134 198
B.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I.	Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej		39	139	51	346
1.	Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	6	-	-
2.	Otrzymane odsetki		1	1	9	9
3.	Splata udzielonych pożyczek		38	132	42	337
II.	Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej		669	2 085	63	748
1.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		45	147	37	142
2.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		12	1 295	26	400
3.	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży (jednostki podporządkowane)		516	516	-	-
4.	Udzielone pożyczki		96	127	-	206
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		- 630	- 1 946	- 12	- 402
C.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I.	Wpływy z działalności finansowej		-	3	-	3
1.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	3	-	3
II.	Wydatki z tytułu działalności finansowej		28	15 708	10 330	12 382
1.	Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		- 381	5 343	- 930	733
2.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		1	2	-	2
3.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		16	40	13	24
4.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		-	9 281	11 077	11 077
5.	Zapłacone odsetki		392	1 042	170	546
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		- 28	- 15 705	- 10 330	- 12 379
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		- 43 277	- 13 319	3 148	- 146 979
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:		- 43 936	- 13 278	3 165	- 147 307
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych od walut obcych		- 659	41	17	- 328
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		133 345	103 387	129 089	279 216
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	19	90 068	90 068	132 237	132 237
	- o ograniczonej możliwości dysponowania*	1	70 747	70 747	107 346	107 346

* Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują głównie środki pieniężne klientów w dyspozycji Spółki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2022 – 30.09.2022	2021 rok	01.01.2021 – 30.09.2021
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	66 166	67 789	67 789
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	66 166	67 789	67 789
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	2 994	2 994	2 994
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 994	2 994	2 994
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	53 718	53 469	53 469
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	174	249	249
a) zwiększenie	174	249	249
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	174	249	249
b) zmniejszenie	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	53 892	53 718	53 718
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
- z wyceny instrumentów finansowych	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
- z wyceny instrumentów finansowych	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 454	11 326	11 326
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 454	11 326	11 326
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	9 454	11 326	11 326
- podział zysku z lat ubiegłych (dywidenda)	9 280	11 077	11 077
- podział zysku z lat ubiegłych (na kapitał zapasowy)	174	249	249
4.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5. Wynik netto	1 487	9 454	4 257
a) zysk netto	1 487	9 454	4 257
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	58 373	66 166	60 969
III. KAPITAŁ WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	58 373	56 712	60 969

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego sprawozdania finansowego

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Środki pieniężne i inne aktywa klientów				
a) na rachunkach bankowych i w kasie	70 747	119 870	75 527	107 346
Środki pieniężne i inne aktywa klientów, razem	70 747	119 870	75 527	107 346
Środki pieniężne i inne aktywa:				
a) środki pieniężne i inne aktywa własne domu maklerskiego w tym:	19 364	14 177	27 862	24 932
- w kasie	1	1	1	1
- na rachunkach bankowych, w tym	9 398	11 898	20 707	14 530
na rachunku VAT	46	40	-	-
- inne środki pieniężne *	9 965	2 278	7 154	10 398
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	3
b) środki pieniężne i inne aktywa klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych	70 747	119 870	75 527	107 346
- w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych	70 747	119 870	75 527	107 346
- w pierwszej ofercie publicznej lub obrocie pierwotnym	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa przekazane z funduszu rozliczeniowego	-	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	90 111	134 047	103 389	132 278

* Inne środki pieniężne obejmują środki pieniężne zgromadzone na lokatach bankowych oraz naliczone odsetki od tych lokat

Nota 2

Wybrane należności krótkoterminowe	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Wybrane należności krótkoterminowe	116 603	75 360	208 114	188 183
a) od klientów, w tym:	30 476	23 525	87 158	89 650
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie	22 277	19 816	85 830	72 477
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Londynie	1 868	459	149	1 084
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Pradze	-	-	-	2 385
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Amsterdamie	362	-	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Frankfurcie	227	572	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	2 263	-	-	10 162
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Australii	-	1 480	-	-
- pozostałe	3 479	1 198	1 179	3 542
b) od jednostek powiązanych, w tym	1 126	1 028	1 422	1 538
- od jednostek zależnych	1 126	1 028	1 422	1 538
c) od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	59 495	19 503	72 415	68 390
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie *	22 282	10 071	64 904	54 135
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Budapeszcie	19 948	-	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Pradze	12 643	-	225	36
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	298	2 520	-	827
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Wiedniu	-	-	-	1 038
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Mediolanie	-	-	454	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Australii	-	2 294	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Londynie	-	316	314	-

- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Stambule	-	-	2 395	-
- pozostałe	4 324	4 302	4 123	12 354
d) od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, w tym	53	50	50	49
- z funduszu rozliczeniowego i depozytów	53	50	50	49
- pozostałe	-	-	-	-
e) należności do CCP	25 453	31 254	47 069	28 556
- należności z funduszu rozliczeniowego	25 453	31 254	47 069	28 556
- pozostałe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe, netto	118 817	79 852	209 990	192 074
- odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe (wielkość dodatnia)	23	48	42	95
Należności krótkoterminowe, brutto	118 840	79 900	210 032	192 169

* Zgodnie z art. 45h znowelizowanej ustawy o obrocie instrumentami finansowymi należności krótkoterminowe od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu zawartych transakcji w odniesieniu do transakcji zawartych na GPW, zawierają należności od KDPW CCP (podmiotu rozliczającego transakcje, który wstąpił w prawa i obowiązki stron transakcji.)

Wartość pozycji należności krótkoterminowych od banków klientów z tytułu zawartych transakcji oraz od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich prezentuje wartość zawartych i nierozliczonych (w tym zawieszonych) transakcji kupna i sprzedaży papierów wartościowych.

Nota 3

Informacje na temat aktywów finansowych

W okresie 9 miesięcy 2022 roku oraz w okresie porównawczym nie nastąpiły zmiany metody ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych ani zmiany klasyfikacji aktywów finansowych.

Nota 4

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

Zarówno w okresie 9 miesięcy 2022 roku jak i w 2021 roku Spółka nie dokonywała odpisów ani nie odwracała wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów za wyjątkiem zmiany stanów odpisów na należności (nota 7) i pożyczki.

Nota 5

Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 9 miesięcy 2022 roku jak również w 2021 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Istotne zobowiązanie z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Spółka nie posiada istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 6

Wybrane zobowiązania krótkoterminowe	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
Wybrane zobowiązania krótkoterminowe	31 240	30 366	106 363	118 184
1. Wobec jednostek powiązanych	247	208	306	328
a) wobec jednostek zależnych	247	208	306	328
2. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	28 016	26 869	93 045	113 493
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie *	23 292	25 115	92 883	99 708
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Budapeszcie	-	-	-	-

- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Nowym Jorku	2 260	-	-	10 151
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych we Frankfurcie	227	278	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Pradze	-	-	-	2 385
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Amsterdamie	361	-	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Londynie	1 865	-	149	1 082
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Australii	-	1 469	-	-
- pozostałe	11	7	13	167
3. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	197	191	251	285
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie	197	191	251	285
4. Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	219	229	228	264
a) z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	-	-	-	-
b) pozostałe	219	229	228	264
4a. Wobec CCP	108	132	10 129	69
a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	-	12	10 090	39
b) pozostałe	108	120	39	30
5. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 146	1 632	912	2 905
6. Pozostałe	1 307	1 105	1 492	840
a) pozostałe zobowiązania, w tym	1 307	1 105	1 492	840
- zobowiązania z tytułu leasingu	196	203	75	78
- pozostałe zobowiązania	1 111	902	1 417	762

* Zgodnie z art. 45h znowelizowanej ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, pozycje bilansu zobowiązania krótkoterminowe od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu zawartych transakcji, w odniesieniu do transakcji zawartych na GPW, zawierają zobowiązania wobec KDPW CCP (podmiotu rozliczającego transakcje, który wstąpił w prawa i obowiązki stron transakcji).

Na dzień 30 września 2022 roku Spółka posiadała 11.228 tys. zł zobowiązań z tytułu kredytów związanych z prowadzoną działalnością brokerską (wobec 16.549 tys. zł na dzień 31 grudnia 2021 roku) wynikających z zawartych w dniu 22 lipca 2009 r. z Alior Bankiem S.A. dwóch umów o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym (linie kredytowe). Kredyty te służą regulowaniu zobowiązań wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych / KDPW CCP w związku z prowadzoną działalnością brokerską i są corocznie odnawiane – aktualny okres ich obowiązywania upływa 12 grudnia 2022 roku:

- i. Umowa o kredyt odnawialny (linia kredytowa) w maksymalnej wysokości 8 mln zł. Celem umowy jest finansowanie płatności zobowiązań Spółki wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych / KDPW CCP związanych z rozliczeniem i rozrachunkiem transakcji zawieranych na rynku regulowanym w ramach prowadzonej działalności maklerskiej. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny *in blanco* wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi w banku, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych na rzecz banku oraz kaucja (w formie lokaty terminowej) w wysokości 4 mln zł, jako zabezpieczenie wspólne z kredytem opisanym w punkcie ii.
- ii. Umowa o kredyt odnawialny (linia kredytowa) w maksymalnej wysokości 25 mln zł, której celem jest finansowanie zobowiązań Spółki wynikających z członkostwa w Funduszu Gwarantowania Rozliczeń Transakcji prowadzonym przez KDPW CCP. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny *in blanco* wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi w banku oraz oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych na rzecz banku. Zgodnie z informacją zamieszczoną w pkt i powyżej, wspólnym zabezpieczeniem obu kredytów jest również kaucja w wysokości 4 mln zł.

Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie wystąpiły.

Nota 7

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych i odpisów na należności

Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania	01.07.2022 – 30.09.2022	01.01.2022 – 30.09.2022	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2021 – 30.09.2021
Stan rezerw na początek okresu	4 266	7 133	5 847	8 368
a) utworzenie	2 299	5 600	1 476	6 579
b) wykorzystanie	1 554	7 722	2 099	9 723
c) rozwiązanie	-	-	-	-
Stan rezerw na koniec okresu	5 011	5 011	5 224	5 224

W III kwartale 2022 roku stan odpisów na należności zmniejszył się o 25 tys. zł w porównaniu do stanu na 30 czerwca 2022 roku, a łącznie w ciągu pierwszych 9 miesięcy 2022 roku w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2021 roku – zmniejszył się o 19 tys. zł. W okresie porównawczym tj. w III kwartale 2021 stan odpisów na należności zmniejszył się o 15 tys. zł w porównaniu do stanu na 30 czerwca 2021 roku, a łącznie w ciągu pierwszych 9 miesięcy 2021 roku w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2020 roku - zmniejszył się o 11 tys. zł.

Nota 8

Kapitał podstawowy	30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
a) wartość nominalna jednej akcji (w złotych)	0,10	0,10	0,10	0,10
b) seria/emisja	A, B, C	A, B, C	A, B, C	A, B, C
c) rodzaj akcji	zwykle na okaziciela	zwykle na okaziciela	zwykle na okaziciela	zwykle na okaziciela
d) rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak	brak
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji	brak	brak	brak	brak
f) liczba akcji	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
g) wartość serii/emisji według wartości nominalnej (w tys. zł)	2 994	2 994	2 994	2 994
h) sposób pokrycia kapitału	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka
i) prawo do dywidendy (od daty)	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2022 i 2021	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2022 i 2021	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2021 i 2020	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2021 i 2020

Kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie w okresie pierwszych 9 miesięcy 2022 roku ani w 2021 roku.

Na dzień 30 września 2022 roku kapitał podstawowy wynosił 2.993.783,60 zł i dzielił się na 7.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 21.571.410 akcji zwykłych na okaziciela serii B oraz 1.366.426 akcji zwykłych na okaziciela serii C. Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,10 złotych i zostały w pełni opłacone.

Nota 9

Zobowiązania i aktywa warunkowe

Spółka wystawiła weksle jako zabezpieczenie kredytu (szczegółowy opis znajduje się w nocie 6) oraz wpłaciła kaucję w wysokości 1,5 mln EUR stanowiącą zabezpieczenie rozliczenia transakcji na giełdach zagranicznych.

PKO Bank Polski S.A. (dawniej Nordea Bank Polska S.A.) udzielił Spółce gwarancji - aktualna jej wartość wynosi 308 tys. Euro. Więcej informacji o gwarancjach znajduje się w nocie 12.

Nota 10

Leasing

Spółka jako leasingobiorca – prawo do użytkowania budynku

Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu. Prawo do użytkowania budynku przez okres trwania umowy zaklasyfikowane zostało jako leasing operacyjny. Umowa najmu prawa do budynku została

pierwotnie zawarta na okres 5 lat (począwszy od 2013 roku), przy czym na mocy zawartych aneksów okres ten został wydłużony – aktualnie do 2028 roku.

Wartość minimalnych opłat leasingowych została przedstawiona w poniższej tabeli.

Zobowiązania z tytułu leasingu	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
W okresie 1 roku	395*	1 273*	1 203*
W okresie od 1 do 5 lat	-	55*	353*
Powyżej 5 lat	-	-	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	395	1 328	1 556

* wartość wyliczona na podstawie liniowego rozłożenia kosztu przez okres trwania leasingu

Spółka jako leasingobiorca – leasing finansowy

Spółka zawarła umowy leasingu pojazdów. Finansujący uprawniony jest do rekalkulacji wynagrodzenia, gdy zmiana ulegnie stopa procentowa WIBOR / EURIBOR 1M oraz w przypadku zmian przepisów (w tym w szczególności przepisów podatkowych). Dla pojazdów określony został limit przebiegu, który rozliczany będzie za cały okres trwania umowy. W przypadku gdy przebieg pojazdu jest wyższy od ustalonego przez strony limitu, wówczas spółka zapłaci dodatkową opłatę z tytułu przekroczenia limitu przebiegu pojazdu.

Umowy leasingu zostały zaklasyfikowane jako leasing finansowy. Wartość minimalnych opłat leasingowych została przedstawiona w poniższej tabeli.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Wartość bilansowa netto	136	164	197
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	251	251	261
W okresie 1 roku	196	75	78
W okresie od 1 do 5 lat	55	176	183
Powyżej 5 lat	-	-	-
Wartość warunkowych opłat leasingowych ujętych jako koszt okresu	40	35	24

Nota 11

Obligacje

W okresie 9 miesięcy 2022 roku Spółka dokonała emisji 12 obligacji imiennych o łącznej wartości nominalnej 2,4 tys. zł z terminem zapadalności przypadającym na lata 2022-2024. W okresie 9 miesięcy 2021 roku Spółka dokonała emisji 14 obligacji imiennych o łącznej wartości nominalnej 2,8 tys. zł z terminem zapadalności przypadającym na lata 2021-2023. Łączna wartość zobowiązań Spółki z tytułu wykupu ww. obligacji nie przekroczy ich wartości nominalnej i jest nieznacząca dla Spółki. Ich emisja związana jest natomiast z wdrożeniem w Spółce polityki dotyczącej wypłat zmiennych składników wynagrodzeń w ramach systemu zarządzania ryzykiem oraz w wykonaniu obowiązujących przepisów.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania wykupione zostały obligacje na łączną kwotę 1,6 tys. zł (z czego w III kwartale 2022 roku wykupione zostały obligacje na łączną kwotę 0,8 tys. zł) wobec 2,4 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2021 roku.

Nota 12

Gwarancje otrzymane oraz zabezpieczenia gwarancji

W styczniu 2012 r. Spółce udzielona została przez PKO Bank Polski S.A. (dawniej Nordea Bank Polska S.A.) gwarancja do łącznej kwoty 268 tys. Euro, której zabezpieczeniem jest kaucja w aktualnej wysokości 1.791 tys. zł. Na mocy aneksu z 2020 roku kwota gwarancji została podwyższona do 308 tys. Euro. Gwarancja wystawiona została na okres do 16 kwietnia 2023 r. i dotyczy zobowiązań związanych z wynajmem powierzchni biurowej.

Zarówno w okresie 9 miesięcy 2022 roku jak i w 2021 zabezpieczone na majątku Spółki były kredyty obrotowe w rachunku bieżącym, o których szczegółowe informacje zamieszczono w nocie 6. Zabezpieczenie stanowi kaucja na rachunku bankowym w wysokości 4 mln zł, weksle własne *in blanco* wraz z deklaracjami wekslowymi oraz pełnomocnictwa do dysponowania rachunkami bankowymi w Banku.

W okresie 9 miesięcy 2022 roku Spółka wpłaciła zabezpieczenie o wartości 0,2 mln zł wynikające z zawartej z Alior Bankiem umowy ramowej dotyczącej transakcji skarbowych

W 2018 r. Spółka wpłaciła kaucję w wysokości 1,5 mln Euro do banku będącego bankiem rozliczeniowym w odniesieniu do transakcji zawieranych na zagranicznych giełdach papierów wartościowych.

Nota 13

Informacja o podatku odroczonym

W okresie 9 miesięcy 2022 roku rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zwiększyła się o 135 tys. zł (w tym, w III kwartale 2022 roku zwiększyła się o 64 tys. zł). W okresie porównawczym ww. rezerwa zmniejszyła się o 1.834 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2021 roku (w tym, w III kwartale 2021 roku zwiększyła się o 21 tys. zł).

W okresie pierwszych 9 miesięcy 2022 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyło się o 289 tys. zł (w tym o 338 tys. zł w III kwartale 2022 roku). W okresie porównawczym ww. aktywo zmniejszyło się o 1.438 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2021 roku (w tym o 99 tys. zł w III kwartale 2021 roku).

Nota 14

Podział zysku

W dniu 25 maja 2022 roku Zwyczajnego Walne Zgromadzenie podjęło decyzję przeznaczeniu całego zysku za 2021 rok, który wyniósł 9.454 tys. zł. na wypłatę dywidendy.

Analogiczna decyzja podjęta została przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 21 czerwca 2021 r., które postanowiło o przeznaczeniu na wypłatę dywidendy całego zysku za 2020 rok, który wyniósł 11.326 tys. zł.

Szczegółowe informacje o wypłacie ww. dywidend zamieszczono w Nocie 16.

Nota 15

Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie 9 miesięcy 2022 roku jak i w 2021 roku Spółka nie emitowała udziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych. Informacja o emisji i wykupie dłużnych papierów wartościowych została zamieszczona w Nocie 11.

Nota 16

Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 25 maja 2022 roku Zwyczajnego Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za 2021 rok, który wyniósł 9.454 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 0,31 zł. Dniem ustalenia praw do dywidendy był 3 czerwca 2022 roku (dzień dywidendy), a dniem jej wypłaty 10 czerwca 2022 roku. W tej dacie dywidenda została wypłacona w łącznej kwocie 9.280 tys. zł., a różnica w wysokości 174 tys. zł – będąca wynikiem zaokrągleń kwoty dywidendy przypadającej na 1 akcję – zasilila kapitał zapasowy Spółki).

W dniu 21 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za 2020 rok, który wyniósł 11.326 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 0,37 zł. Dniem ustalenia praw do dywidendy był 30 czerwca 2021 roku (dzień dywidendy), a dniem jej wypłaty 8 lipca 2021 roku. W tej dacie dywidenda została wypłacona w łącznej kwocie 11.077 tys. zł, a różnica w wysokości 249 tys. zł – będąca wynikiem zaokrągleń kwoty dywidendy przypadającej na 1 akcję – zasilila kapitał zapasowy Spółki.

Nota 17

Istotne transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawierała istotnych transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Nota 18

Transakcje zawarte z jednostkami powiązanymi – przychody i koszty

Nazwa Spółki powiązanej	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy
W okresie od 01.01.- 30.09.2022 roku					W okresie od 01.01.- 30.09.2021 roku			
IBC	-	5	-	-	-	8	-	-
IPOPEMA TFI	2 720	121	-	-	3 349	74	13	-
IFA	-	-	-	-	-	-	-	-
IFA SK	263	14	-	-	263	10	-	-
MUSCARI	-	12	2 038	-	-	14	1 442	-
Razem	2 983	152	2 038	-	3 612	106	1 455	-

Nazwa Spółki powiązanej	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy
W okresie od 01.07.- 30.09.2022 roku					W okresie od 01.07.- 30.09.2021 roku			
IBC	-	1	-	-	-	1	-	-
IPOPEMA TFI	885	37	-	-	984	14	-	-
IFA	-	-	-	-	-	-	-	-
IFA SK	88	5	-	-	88	3	-	-
MUSCARI	-	4	566	-	-	4	619	-
Razem	973	47	566	-	1 072	22	619	-

Transakcje zawarte z jednostkami powiązanymi – należności i zobowiązania

Nazwa Spółki powiązanej	Należności i udzielone pożyczki			Zobowiązania		
	30.09.2022 r.	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.	30.09.2022 r.	31.12.2021 r.	30.09.2021 r.
IBC	400	410	400	-	-	-
IPOPEMA TFI	400	637	384	-	1	-
IFA SK	325	375	754	-	-	-
MUSCARI	726	714	710	247	305	328
Razem	1 851	2 136	2 248	247	306	328

IPOPEMA Securities świadczy usługi maklerskie na rzecz funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., jednakże koszty realizowanych transakcji ponoszone są bezpośrednio przez fundusze.

Nota 19

Pozycje rachunku przepływów pieniężnych

Działalność operacyjna - świadczenie usług maklerskich i doradczych oraz nabywanie i zbywanie papierów wartościowych.

Działalność inwestycyjna - nabywanie oraz sprzedaż wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowego majątku trwałego oraz papierów wartościowych o charakterze długoterminowym.

Działalność finansowa - pozyskiwanie lub utrata źródeł finansowania (zmiany w rozmiarach i relacjach kapitału własnego i obcego w jednostce) oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści.

Struktura środków pieniężnych

	Prezentacja w bilansie		Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych	
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	90 111	132 278	90 068	132 237
1. W kasie	1	1	1	1
2. Na rachunkach bankowych	9 916	14 530	9 916	14 530

3. Inne środki pieniężne	80 194	117 744	80 194	117 744
4. Inne aktywa pieniężne	-	3	-	-
Różnice kursowe naliczone			- 43	- 41

Różnica pomiędzy prezentacją środków pieniężnych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych na dzień 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku wynika z pomniejszenia środków pieniężnych o kwotę różnic kursowych oraz prezentowanych w środkach pieniężnych otrzymanych kart zakupowych.

Różnice zmian stanów pozycji bilansowych

	Prezentacja w bilansie		Bilansowa zmiana stanu	Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych – zmiana stanu
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	30.09.2022
Należności (krótko- i długoterminowe) brutto	127 936	218 723	90 787	90 787
Należności netto	127 913	218 681		
Odpisy na należności	23	42		- 19
Rezerwy (bez podatku odroczonego dotyczącego kapitału własnego i rezerwy na niezapłacone odsetki)	6 499	8 535		- 2 036
Razem zmiana stanu odpisów i rezerw				- 2 055

Nota 20

Instrumenty finansowe klientów	30.09.2022	31.12.2021
Papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	316 692	296 402
- wartość	1 988 169	2 291 414
Papiery wartościowe niedopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	4 669	4 348
- wartość	218 174	172 973
Sponsor emisji		
(i) akcje		
- ilość	841	979
- wartość	13 143	44 803
(ii) obligacje		
- ilość	173	19 000
- wartość	86 458	2 874
(iii) certyfikaty inwestycyjne		
- ilość	98 176	94 212
- wartość	35 606 212	35 597 600

Nota 21

Segmenty działalności

Spółka nie wyróżnia w ramach jej struktury odrębnych segmentów działalności i jako całość stanowi jeden segment. Segment IPOPEMA Securities S.A. obejmuje działalność maklerską oraz doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania. Informacje przedstawione w niniejszym sprawozdaniu są zarazem informacjami w odniesieniu do segmentu działalności.

Nota 22

Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej

W roku 2022 roku do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółka nie była stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej.

Nota 23

Istotne zdarzenia i czynniki w okresie 9 miesięcy 2022 roku

Wojna w Ukrainie

Obecnie bez wątpienia największym czynnikiem ryzyka dot. m.in. sytuacji gospodarczej jest agresja Rosji i rozpoczęta przez nią 24 lutego 2022 r. wojna w Ukrainie. Trudno jest oczywiście miarodajnie przewidzieć jej dalszy przebieg i czas trwania, a tym bardziej jej konsekwencje, niemniej jednak można się spodziewać, że będzie ona miała daleko idące negatywne skutki dla europejskiej gospodarki i sytuacji na rynku polskim. Skutki tej wojny już teraz widoczne są w niektórych obszarach działalności Spółki, co przejawia się m.in. większą powściągliwością w podejmowaniu przez klientów decyzji inwestycyjnych..

Sytuacja na rynku obrotu akcjami oraz w obszarze bankowości inwestycyjnej

Pomimo pewnego ożywienia w pierwszych miesiącach bieżącego roku od maja aktywność inwestorów na GPW zdecydowanie wyhamowała – łączne obroty okresie pierwszych trzech kwartałów 2022 r. były o 2% niższe niż rok wcześniej. Jednocześnie IPOPEMA Securities zanotowała nieco niższy udział w obrotach całego rynku (2,12% wobec 2,24%). Niższe niż rok wcześniej były także przychody z realizacji transakcji wspólnych z obszarem bankowości inwestycyjnej. Niemniej jednak dzięki wyższym przychodom z rynków zagranicznych oraz z pośrednictwa w obrocie obligacjami ostatecznie poziom przychodów z obrotu papierami wartościowymi w okresie styczeń-wrzesień 2022 r. (21.718 tys. zł) został utrzymany na poziomie sprzed roku (21.680 tys. zł).

Zmienne nastroje dominowały także na rynku transakcji kapitałowych – obawy dotyczące spowolnienia gospodarczego w połączeniu z wysoką inflacją, a także wojna w Ukrainie miały wpływ na zdecydowane ograniczenie aktywności spółek i inwestorów. Przełożyło się to na mniejszą liczbę i skalę zrealizowanych przez Spółkę transakcji. W efekcie przychody z tytułu usług bankowości inwestycyjnej wyniosły 13.099 tys. zł. Były one wprawdzie istotnie niższe niż w okresie I-IX 2021 r. (20.245 tys. zł), jednak należy zauważyć, że ubiegły rok był dla Spółki w tym obszarze wyjątkowo udany.

Umowa inwestycyjna z ProService Finteco Sp. z o.o.

W dniu 23 marca 2022 r. IPOPEMA Securities zawarła z ProService Finteco sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („ProService”) umowę inwestycyjną, na mocy której zawiązana została spółka pod nazwą Investment Fund Depositary Services S.A. („IFDS”), której głównym przedmiotem działalności będzie świadczenie usług depozytariusza dla funduszy inwestycyjnych zamkniętych. Kapitał zakładowy IFDS wynosi 4.125.000 zł (opłacony w 1/4 według stanu na dzień niniejszego sprawozdania), a IPOPEMA i ProService objęły akcje reprezentujące po 50% kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów. Umowa inwestycyjna zawarta pomiędzy IPOPEMA Securities i ProService zakłada tożsame prawa stron w powoływaniu członków zarządu oraz rady nadzorczej IFDS, a także zawiera standardowe dla tego typu umów zapisy m.in. dotyczące prawa pierwokupu akcji (w przypadku zamiaru ich zbycia przez drugiego akcjonariusza) i scenariuszy wyjścia ze spółki w przypadku istotnych rozbieżności pomiędzy akcjonariuszami. Poza zobowiązaniami do objęcia akcji i dokonania wpłat na kapitał zakładowy w ww. wysokości, umowa nie zawiera żadnych innych zobowiązań dot. finansowania IFDS przez IPOPEMA Securities i ProService.

Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12 lipca 2022 r., a następnie wystąpiła do Komisji Nadzoru Finansowego z wnioskiem o wydanie zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej w zakresie umożliwiającym pełnienie przez nią usług depozytariusza. Wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu, postępowanie przed Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego w związku z ww. wnioskiem IFDS jest w toku.

Nota 24

Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Nie wystąpiły.

Nota 25

Adekwatność kapitałowa

Spółka jako firma inwestycyjna zobowiązana jest do kalkulacji funduszy własnych oraz wymogów ostrożnościowych zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniającym rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 („IFR”).

Dane na 30 września 2022 r. dotyczące informacji o funduszach własnych, wymogach kapitałowych w zakresie funduszy własnych oraz współczynnikach kapitałowych określonych w Rozporządzeniu IFR zostały zamieszczone poniżej. Wymóg kapitałowy wyliczany zgodnie z rozporządzeniem IFR stanowi najwyższa kwota z poniższych wartości:

- wymóg kapitałowy z tytułu stałych kosztów pośrednich,
- stały wymóg minimalny wymóg kapitału założycielskiego,
- wymóg kapitałowy dotyczący współczynnika K.

Na dzień 30 września 2022 roku najwyższą z tych wartości stanowi dla Spółki wymóg kapitałowy dotyczący współczynnika K.

Pozycja – w tys. zł	30.09.2022	30.09.2021
Fundusze własne	49 602	49 894
Wymogi w zakresie funduszy własnych	18 935	20 018
- stały minimalny wymóg kapitałowy	3 450	3 461
- wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich	8 124	7 103
- wymóg dotyczący współczynnika K	18 935	20 018
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	261,96%	249,25%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	38 999	38 684
Współczynnik kapitału Tier I	261,96%	249,25%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	35 401	34 881
Łączny współczynnik kapitałowy	261,96%	249,25%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	30 667	29 876

Informacja o naruszeniu współczynników adekwatności kapitałowej oraz limitu dużych ekspozycji

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie odnotowała przypadków naruszenia współczynników adekwatności kapitałowej w ujęciu jednostkowym ani skonsolidowanym

Nota 26

Zdarzenia po dniu bilansowym

Wszystkie zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego zostały ujęte w księgach i sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Warszawa, dnia 16 listopada 2022 roku

Jacek Lewandowski
Prezes Zarządu

Mariusz Piskorski
Wiceprezes Zarządu

Stanisław Waczkowski
Wiceprezes Zarządu

Mirosław Borys
Wiceprezes Zarządu

Danuta Ciosek
Główna księgowa