

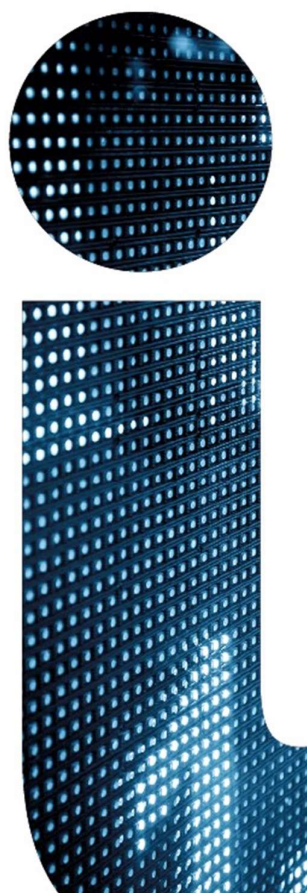
IPOPEMA Securities S.A.

Śródroczne skrótone sprawozdanie finansowe

za okres 9 miesięcy
zakończony 30 września 2024 roku

Warszawa, dnia 14 listopada 2024 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				9 miesięcy zakończone 30 września			
	2024 r.	2023 r.	2024 r.	2023 r.	2024 r.	2023 r.	2024 r.	2023 r.
Przychody z działalności podstawowej	15 544	15 141	3 628	3 360	50 655	48 890	11 774	10 681
Koszty działalności podstawowej	15 000	14 011	3 501	3 110	46 739	44 183	10 864	9 653
Wynik z działalności podstawowej	544	1 130	127	251	3 916	4 707	910	1 028
Wynik z działalności operacyjnej	1 151	1 038	269	230	5 349	6 924	1 243	1 513
Wynik brutto	1 625	2 177	379	483	7 463	8 359	1 735	1 826
Wynik netto	1 287	1 772	300	393	5 994	6 688	1 393	1 461
Wynik netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w zł / EUR	0,04	0,06	0,01	0,01	0,20	0,22	0,05	0,05
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-23 545	-573 100	-5 495	-127 192	58 321	35 450	13 556	7 745
Razem przepływy pieniężne	-17 382	-589 669	-4 057	-130 869	42 605	22 182	9 903	4 846

Wybrane dane finansowe	w tys. zł			w tys. EUR		
	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa razem	359 407	376 838	285 123	83 991	87 373	65 576
Zobowiązania krótkoterminowe	289 408	308 227	210 530	67 633	71 465	48 420
Kapitały własne	63 049	61 762	66 037	14 734	14 320	15 188
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)	2,11	2,06	2,21	0,49	0,48	0,51

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	1-9.2024	1-9.2023
EUR	4,3022	4,5773

- Dla bilansu:

Kurs obowiązujący na dzień	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
EUR	4,2791	4,3480	4,6356

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. Prócznej 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 2024 roku.

Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej

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

Jacek Lewandowski – Prezes Zarządu,
Miroslaw 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,
Bogdan Kryca – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Ewa Radkowska-Świętoń – Członek Rady Nadzorczej,
Andrzej Knigawka – Członek Rady Nadzorczej,
Marcin Dyl – Członek Rady Nadzorczej.

Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe („skrócone sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku (dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym) oraz dodatkowo według stanu na 31 grudnia 2023 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 – Spółka posiada 50,02% udziału w kapitale zakładowym; pozostałe udziały są w posiadaniu Elizy Łoś-Strychowskiej i Tomasza Roweckiego (członkowie Zarządu IBC);
- 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 IFA SK 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;
- IPOPEMA Fund Services Sp. z o.o. („IFS”) – 100% udziałów posiada IPOPEMA TFI.

Spółka dominująca oraz spółki zależne tworzą Grupę Kapitałową IPOPEMA Securities S.A. („Grupa Kapitałowa IPOPEMA”, „Grupa Kapitałowa”). IFA, MUSCARI oraz IFS zostały wyłączone z konsolidacji z uwagi na nieistotność danych finansowych, zgodnie z MSR 8 pkt 8. Sprawozdanie skonsolidowane sporządzane jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Ponadto IPOPEMA Securities posiada 50% akcji i uprawnień w Investment Funds Depositary Services S.A., („IFDS”) tj. spółce powołanej wraz z ProService Finteco sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w marcu 2022 roku. Głównym przedmiotem działalności IFDS jest świadczenie usług depozytariusza dla funduszy inwestycyjnych zamkniętych (we wrześniu 2023 r. spółka uzyskała stosowne zezwolenie Komisji Nadzoru Finansowego). Zważywszy, że zasadniczo podział uprawnień i głosów jest równy pomiędzy ww. akcjonariuszami, zgodnie z obowiązującymi przepisami żaden z nich nie ma statusu jednostki dominującej. W konsekwencji IFDS formalnie nie stanowi również jednostki zależnej wobec IPOPEMA Securities i nie podlega konsolidacji.

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.

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 ściągalności 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.

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 notowanych na giełdach papierów wartościowych, certyfikaty inwestycyjne 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 giełdy papierów wartościowych 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 Securities 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 - zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości domów maklerskich - zaklasyfikowane zostały udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych 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 2024	31 grudnia 2023	30 września 2023
USD	3,8193	3,9350	4,3697
EUR	4,2791	4,3480	4,6356
100 HUF	1,0764	1,1359	1,1850
GBP	5,1241	4,9997	5,3464
CZK	0,1700	0,1759	0,1901
CHF	4,5279	4,6828	4,8030
TRY	0,1117	0,1337	0,1593
NOK	0,3637	0,3867	0,4117
CAD	2,8252	2,9698	3,2487
SEK	0,3789	0,3919	0,4033
DKK	0,5739	0,5833	0,6217
AUD	2,6449	2,6778	2,8322
RON	0,8600	0,8742	0,9320

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 nocie 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 2024 roku

AKTYWA		Nota	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	180 297	197 752	137 816	154 733
1.	Na rachunkach bankowych		17 418	21 141	16 456	14 404
2.	Inne środki pieniężne		162 879	176 611	121 360	140 329
II.	Należności krótkoterminowe	2, 7	137 524	143 129	116 537	184 765
1.	Od klientów		23 203	23 765	23 415	83 717
2.	Od jednostek powiązanych	18	1 686	1 584	1 741	1 114
3.	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		73 601	92 200	36 394	70 380
a)	z tytułu zawartych transakcji		68 823	87 467	32 091	66 078
b)	pozostałe		4 778	4 733	4 303	4 302
4.	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy		-	81	-	472
5.	Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb		51	52	51	51
5.a.	Od CCP		32 650	22 614	50 835	26 449
6.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		904	1 448	1 112	732
7.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		40	72	40	55
8.	Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów		219	221	1 858	-
9.	Pozostałe		5 170	1 092	1 091	1 795
III.	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3, 4	12 067	7 135	2 153	6 199
1.	Akcje		11 184	6 296	1 438	5 936
2.	Certyfikaty inwestycyjne		-	24	-	-
3.	Instrumenty pochodne		883	815	715	263
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 389	1 194	869	1 282
IV.a.	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		846	825	929	955
1.	Jednostkom podporządkowanym		758	754	746	742
2.	Pozostałe		88	71	183	213
V.	Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		-	-	-	-
VI.	Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3, 4	13 667	13 167	13 167	13 167
1.	Akcje i udziały		13 667	13 167	13 167	13 167
	- jednostek podporządkowanych		13 667	13 167	13 167	13 167
VII.	Należności długoterminowe		8 412	8 462	8 515	8 946
VIII.	Udzielone pożyczki długoterminowe		29	7	136	174
1.	Pozostałe		29	7	136	174
IX.	Wartości niematerialne i prawne	4	2 562	2 572	2 640	2 681
1.	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, - oprogramowanie komputerowe		2 562	2 572	2 640	2 681
			2 562	2 572	2 640	2 681
X.	Rzeczowe aktywa trwałe	4, 5	1 152	1 235	620	408
1.	Środki trwałe, w tym:		1 152	1 233	620	393
a)	budynki i lokale		-	-	-	14
b)	zespoły komputerowe		645	705	298	337
c)	pozostałe środki trwałe		507	528	322	42
2.	Środki trwałe w budowie		-	2	-	15
XI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 462	1 360	1 741	1 767
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 459	1 353	1 736	1 758
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3	7	5	9
XII.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-	-
XIII.	Akcje własne		-	-	-	-
Aktywa razem			359 407	376 838	285 123	375 077

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2024 roku

PASYWA		Nota	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	6	289 408	308 227	210 530	303 972
1.	Wobec klientów		227 575	240 638	155 403	182 616
2.	Wobec jednostek powiązanych	18	332	364	439	205
3.	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		31 657	47 442	20 932	97 807
a)	z tytułu zawartych transakcji		31 622	47 430	20 932	97 802
b)	pozostałe		35	12	-	5
4.	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		251	208	261	238
5.	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		227	227	218	217
5.a.	Wobec CCP		176	1 342	348	1 740
6.	Kredyty i pożyczki		20 920	13 835	25 344	16 779
a)	pozostałe		20 920	13 835	25 344	16 779
7.	Dłużne papiery wartościowe	11	-	-	1	1
7.a.	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-	-	-
8.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		3 245	2 144	3 100	3 010
9.	Z tytułu wynagrodzeń		1	-	-	-
10.	Pozostałe		5 024	2 027	4 484	1 359
II.	Zobowiązania długoterminowe		250	263	-	-
1.	Z tytułu umów leasingu finansowego	10	250	263	-	-
	- od jednostek pozostałych		250	263	-	-
III.	Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-	-
IV.	Rezerwy na zobowiązania	7	6 700	6 586	8 556	7 402
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	385	454	413	397
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne		999	999	1 014	1 076
3.	Pozostałe		5 316	5 133	7 129	5 929
a)	długoterminowe		-	-	29	29
b)	krótkoterminowe		5 316	5 133	7 100	5 900
V.	Zobowiązania podporządkowane		-	-	-	-
VI.	Kapitał własny		63 049	61 762	66 037	63 703
1.	Kapitał podstawowy	8	2 994	2 994	2 994	2 994
2.	Kapitał zapasowy		54 061	54 061	54 021	54 021
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		42 712	42 712	42 672	42 672
3.	Zysk netto	14	5 994	4 707	9 022	6 688
Pasywa razem			359 407	376 838	285 123	375 077
Wartość księgową (w tys. zł)			63 049	61 762	66 037	63 703
Liczba akcji na koniec okresu (w szt.)			29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)			2,11	2,06	2,21	2,13
Rozwodniona liczba akcji			29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)			2,11	2,06	2,21	2,13

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2024 roku

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
I. Zobowiązania warunkowe	9	1 380	1 391	1 513	1 429
II. Majątek obcy w użytkowaniu		-	-	-	-
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego*		7 318*	7 287*	7 252*	7 230*
IV. Inne pozycje pozabilansowe		-	-	-	-

* wartość nominalna zakupionego kontraktu forward

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2024 roku

Rachunek zysków i strat		Nota	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023
I.	Przychody z działalności podstawowej, w tym:		15 544	50 655	15 141	48 890
	- od jednostek powiązanych	18	2 214	5 952	1 830	4 719
1.	Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:		15 446	50 361	15 043	48 596
a)	przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych		62	184	21	43
b)	wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie		6 950	22 924	8 005	26 826
c)	doradztwa inwestycyjnego		46	142	54	154
d)	oferowania instrumentów finansowych		5 402	16 257	2 548	11 151
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		608	1 821	521	1 553
f)	pozostałe		2 378	9 033	3 894	8 869
2.	Przychody z pozostałej działalności podstawowej		98	294	98	294
II.	Koszty działalności podstawowej		15 000	46 739	14 011	44 183
	- od jednostek powiązanych	18	1 294	3 029	767	2 609
1.	Oplaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		1 014	3 222	1 010	3 122
2.	Oplaty na rzecz CCP		75	248	67	237
3.	Oplaty na rzecz izby gospodarczej		30	90	30	90
4.	Wynagrodzenia		5 790	19 510	6 382	20 253
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		672	2 612	575	2 155
6.	Świadczenia na rzecz pracowników		140	406	103	308
7.	Zużycie materiałów i energii		44	162	55	156
8.	Usługi obce		6 184	17 061	4 755	14 340
9.	Koszty utrzymania i wynajmu budynków		587	1 881	584	1 986
10.	Amortyzacja		179	502	174	572
11.	Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		104	409	98	358
12.	Pozostałe		181	636	178	606
III.	Zysk (strata) z działalności podstawowej		544	3 916	1 130	4 707
IV.	Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		1 272	3 372	1 006	3 460
1.	Korekty aktualizujące wartość		68	1 119	- 240	282
2.	Zysk ze sprzedaży/umorzenia		1 204	2 253	1 246	3 178
V.	Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		632	2 494	1 245	1 852
1.	Korekty aktualizujące wartość		283	1 066	1 229	1 483
2.	Strata ze sprzedaży/umorzenia		349	1 428	16	369
VI.	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		640	878	- 239	1 608
VII.	Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	577	183	433
1.	Dywidendy i inne udziały w zyskach		-	577	183	433
	- od jednostek powiązanych		-	577	183	433
VIII.	Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	-	-
IX.	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		-	577	183	433

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2024 roku

X. Pozostałe przychody operacyjne		421	2 103	406	1 586
1. Nadwyżka ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		-	-	-	199
2. Rozwiązanie rezerw		-	45	-	34
3. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności		3	3	3	3
4. Pozostałe		418	2 055	403	1 350
XI. Pozostałe koszty operacyjne		454	2 125	442	1 410
1. Utworzenie odpisów aktualizujących należności		40	80	34	40
2. Rozwiązanie rezerw		-	-	-	4
3. Pozostałe		414	2 045	408	1 366
XII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 151	5 349	1 038	6 924
XIII. Przychody finansowe		860	3 745	1 300	3 369
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym		6	24	8	23
- od jednostek powiązanych		4	12	4	12
2. Odsetki od lokat i depozytów		670	2 536	524	1 614
3. Dodatnie różnice kursowe		-125	-	261	261
a) zrealizowane		-125	-	68	68
b) niezrealizowane		-	-	193	193
4. Pozostałe		309	1 185	507	1 471
XIV. Koszty finansowe		386	1 631	161	1 934
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:		280	1 134	494	1 306
- dla jednostek powiązanych		-	-	-	-
2. Pozostałe odsetki		10	26	4	22
3. Ujemne różnice kursowe		129	204	- 474	-
a) zrealizowane		80	80	- 185	-
b) niezrealizowane		49	124	- 289	-
4. Pozostałe		-33	267	137	606
XV. Zysk (strata) brutto		1 625	7 463	2 177	8 359
XVI. Podatek dochodowy	13	338	1 469	405	1 671
XVII. Zysk (strata) netto		1 287	5 994	1 772	6 688
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)		0,04	0,20	0,06	0,22
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)		0,04	0,20	0,06	0,22

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2024 roku

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Nota	01.07.2024- 30.09.2024	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023
A. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ						
I.	Zysk (strata) netto		1 287	5 994	1 772	6 688
II.	Korekty razem		-24 832	52 327	-574 872	28 762
1.	Amortyzacja		179	502	174	572
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		73	124	-17 860	- 299
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		280	1 126	488	1 294
4.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		147	-1 826	466	- 395
5.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		-4 931	-9 913	-673	- 3 004
6.	Zmiana stanu należności		5 622	-20 914	-45 563	- 69 173
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych		-25 904	83 470	-511 344	100 300
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-298	-242	-560	- 533
9.	Pozostałe		-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)		-23 545	58 321	-573 100	35 450
B. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ						
I.	Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej		19	270	48	135
1.	Otrzymane odsetki		11	11	5	5
2.	Splata udzielonych pożyczek		8	259	43	130
II.	Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej		642	1 235	4 119	4 770
1.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		32	568	49	153
2.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		53	110	244	440
3.	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży (jednostki podporządkowane)		500	500	3 596	3 947
4.	Udzielone pożyczki		57	57	230	230
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-623	-965	-4 071	-4 635
C. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ						
I.	Wpływ z działalności finansowej		7 085	7 085	-	-
.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		7 085	7 085	-	-
II.	Wydatki z tytułu działalności finansowej		299	21 836	12 498	8 633
1.	Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		-	11 509	12 101	2 563
2.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		-	1	-	1
3.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		19	210	4	196
4.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		-	8 982	-	4 490
5.	Zapłacone odsetki		280	1 134	393	1 383
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		6 786	-14 751	-12 498	-8 633
D.	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		-17 382	42 605	-589 669	22 182
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:		-17 455	42 481	-571 811	22 479
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych od walut obcych		-73	-124	17 858	297
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		197 745	137 757	744 069	132 218
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	19	180 362	180 362	154 400	154 400
	- o ograniczonej możliwości dysponowania*	1	163 440	163 440	130 678	130 678

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 – 30.09.2024	2023 rok	01.01.2023 – 30.09.2023
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	66 037	61 505	61 505
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	66 037	61 505	61 505
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	54 021	53 892	53 892
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	40	129	129
a) zwiększenie	40	129	129
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	40	129	129
b) zmniejszenie	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	54 061	54 021	54 021
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 022	4 619	4 619
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	9 022	4 619	4 619
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	9 022	4 619	4 619
- podział zysku z lat ubiegłych (dywidenda)	8 982	4 490	4 490
- podział zysku z lat ubiegłych (na kapitał zapasowy)	40	129	129
4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
4.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5. Wynik netto	5 994	9 022	6 688
a) zysk netto	5 994	9 022	6 688
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	63 049	66 037	63 703
III. KAPITAŁ WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	63 049	66 037	63 703

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego sprawozdania finansowego

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Środki pieniężne i inne aktywa klientów				
a) na rachunkach bankowych i w kasie	163 440	173 683	108 823	130 678
Środki pieniężne i inne aktywa klientów, razem	163 440	173 683	108 823	130 678
Środki pieniężne i inne aktywa:				
a) środki pieniężne i inne aktywa własne domu maklerskiego w tym:	16 857	24 069	28 993	24 055
- w kasie	-	-	-	-
- na rachunkach bankowych, w tym	14 783	19 842	16 456	14 404
na rachunku VAT	-	-	61	-
- inne środki pieniężne *	2 074	4 227	12 537	9 651
- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
b) środki pieniężne i inne aktywa klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych	163 440	173 683	108 823	130 678
- w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych	163 440	173 683	108 823	130 678
- w pierwszej ofercie publicznej lub obrocie pierwotnym	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa przekazane z funduszu rozliczeniowego	-	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	180 297	197 752	137 816	154 733

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

Nota 2

Wybrane należności krótkoterminowe	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Wybrane należności krótkoterminowe	131 191	140 215	112 436	181 711
a) od klientów, w tym:	23 203	23 765	23 415	83 717
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie	16 084	20 167	17 944	71 483
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Londynie	41	487	-	470
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Budapeszcie	2 098	-	2 567	10 474
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Pradze	2 317	707	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Paryżu	-	463	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	-	-	-	115
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Toronto	654	63	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Australii	178	102	-	-
- pozostałe	1 831	1 776	2 904	1 175
b) od jednostek powiązanych, w tym	1 686	1 584	1 741	1 114
- od jednostek zależnych	1 686	1 584	1 741	1 114
c) od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	73 601	92 200	36 394	70 380
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie *	63 276	86 848	30 867	66 078
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Budapeszcie	4 582	222	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Pradze	-	311	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	454	86	194	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Amsterdamie	-	-	89	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Londynie	429	-	849	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Toronto	-	-	22	-

- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Australii	-	-	70	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Frankfurcie	82	-	-	-
- pozostałe	4 778	4 733	4 303	4 302
d) od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, w tym	51	52	51	51
- z funduszu rozliczeniowego i depozytów	51	52	51	51
e) należności do CCP	32 650	22 614	50 835	26 449
- należności z funduszu rozliczeniowego	32 650	22 614	50 835	26 449
Należności krótkoterminowe, netto	137 524	143 129	116 537	184 765
- odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe (wielkość dodatnia)	88	55	58	61
Należności krótkoterminowe, brutto	137 612	143 184	116 595	184 826

* 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 2024 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 2024 roku jak i w 2023 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.

Nota 5

Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 9 miesięcy 2024 roku jak również w 2023 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	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Wybrane zobowiązania krótkoterminowe	40 912	53 754	29 782	104 576
1. Wobec jednostek powiązanych	332	364	439	205
a) wobec jednostek zależnych	332	364	439	205
2. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	31 657	47 442	20 932	97 807
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie *	22 763	41 085	18 365	87 215
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Budapeszcie	2 097	-	2 567	10 472

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2024 roku

- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Nowym Jorku	-	4 525	-	116
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Pradze	2 315	706	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Londynie	41	486	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Paryżu	-	463	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Australii	170	102	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Toronto	-	63	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Frankfurturcie	4 236	-	-	-
- pozostałe	35	12	-	4
3. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	251	208	261	238
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie	249	204	257	238
- pozostałe	2	4	4	-
4. Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	227	227	218	217
a) pozostałe	227	227	218	217
4a. Wobec CCP	176	1 342	348	1 740
a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	87	1 232	175	1 595
b) pozostałe	89	110	173	145
5. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	3 245	2 144	3 100	3 010
6. Pozostałe	5 024	2 027	4 484	1 359
a) pozostałe zobowiązania, w tym	5 024	2 027	4 484	1 359
- zobowiązania z tytułu leasingu	51	51	219	55
- pozostałe zobowiązania	4 973	1 976	4 265	1 304

* 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 2024 roku Spółka posiadała 20.920 tys. zł zobowiązań z tytułu kredytów związanych z prowadzoną działalnością brokerską (wobec 25.344 tys. zł na dzień 31 grudnia 2023 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 10 grudnia 2024 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	01.07.2024 – 30.09.2024	01.01.2024 – 30.09.2024	01.07.2023 – 30.09.2023	01.01.2023 – 30.09.2023
Stan rezerw na początek okresu	5 133	7 100	5 376	5 886
a) utworzenie	1 530	6 586	2 265	9 385
b) wykorzystanie	1 347	8 325	1 741	9 337
c) rozwiązanie	-	45	-	34
Stan rezerw na koniec okresu	5 316	5 316	5 900	5 900

W III kwartale 2024 roku stan odpisów na należności zwiększył się o 33 tys. zł w porównaniu do stanu na 30 czerwca 2024 roku, a łącznie w ciągu pierwszych 9 miesięcy 2024 roku w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku – zwiększył się o 30 tys. zł. W okresie porównawczym tj. w III kwartale 2023 roku stan odpisów na należności zwiększył się o 31 tys. zł w porównaniu do stanu na 30 czerwca 2023 roku, a łącznie w ciągu pierwszych 9 miesięcy 2023 roku w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2022 roku – zwiększył się o 37 tys. zł.

Nota 8

Kapitał podstawowy	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
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 2024 i 2023	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2024 i 2023	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2023 i 2022	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2023 i 2022

Kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie w okresie pierwszych 9 miesięcy 2024 roku ani w 2023 roku.

Na dzień 30 września 2024 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.

W II kwartale br. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie upoważnienia udzielonego jej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie („ZWZ”) IPOPEMA Securities S.A. z 23 maja 2023 r., wyraziła zgodę na wdrożenie przez Zarząd programu motywacyjnego („Program motywacyjny”). Zgodnie z uchwałami ZWZ, w szczególności uchwałą nr 18 w sprawie kapitału warunkowego oraz uchwałą nr 19 w sprawie programu motywacyjnego w Grupie IPOPEMA, Spółka uprawniona jest, z zastrzeżeniem spełnienia określonych wymogów, do wyemitowania na potrzeby realizacji Programu Motywacyjnego maksymalnie 2.993.783 akcji serii D tj. 10% kapitału zakładowego, po jednostkowej cenie emisyjnej 1,50 zł.

W związku z powyższym Zarząd podjął w bieżącym roku decyzję dot. uruchomienia Programu Motywacyjnego w ramach wyodrębnionego planu opcyjnego (Plan Opcyjny I), a Rada Nadzorcza – jak wskazano na wstępie – decyzję Zarządu zatwierdziła. Plan Opcyjny I adresowany jest do dwóch osób z IPOPEMA TFI, w tym jej Prezesa Zarządu, i obejmuje maksymalnie 798.342 akcji serii D tj. 2,67% obecnego kapitału zakładowego Spółki. Możliwość objęcia ww. akcji uzależniona jest od osiągnięcia przez IPOPEMA TFI określonych parametrów finansowych w roku 2024 oraz 2025, (niezależnie od spełnienia kryterium wskazanego w § 11 przywołanej powyżej uchwały nr 19 ZWZ).

Zgodnie z wymogami międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej, Program Motywacyjny, w zakresie Planu Opcyjnego I podlega wycenie, a jego koszt uwzględniony zostanie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy IPOPEMA sporządzanym zgodnie z MSSF.

Nota 9

Zobowiązania i aktywa warunkowe, w tym również udzielone gwarancje i poręczenia, także umowy o subemisje, zobowiązania wekslowe

Spółka wystawiła weksle jako zabezpieczenie kredytu (szczegółowy opis znajduje się w notcie 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 323 tys. Euro. Więcej informacji o gwarancjach znajduje się w notcie 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		
	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
W okresie 1 roku	1 864*	1 894*	1 566*
W okresie od 1 do 5 lat	4 273*	5 763*	6 091*
Powyżej 5 lat	-	-	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	6 137	7 657	7 657

* 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 zmianie 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	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Wartość bilansowa netto	488	316	27
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	301	219	55
W okresie 1 roku	51	219	55
W okresie od 1 do 5 lat	250	-	-
Powyżej 5 lat	-	-	-
Wartość warunkowych opłat leasingowych ujętych jako koszt okresu	211	213	196

Nota 11

Obligacje

W 2024 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, ani w okresie porównawczym, Spółka nie emitowała obligacji.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, w roku 2024 wykupione zostały obligacje na łączną kwotę 0,8 tys. zł (również 0,8 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2023 roku).

Nota 12

Gwarancje otrzymane oraz zobowiązania zabezpieczone na majątku domu maklerskiego

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 1.993 tys. zł. Na mocy aneksu z 2023 roku kwota gwarancji została podwyższona do 323 tys. Euro. Gwarancja wystawiona została na okres do 16 kwietnia 2028 r. i dotyczy zobowiązań związanych z wynajmem powierzchni biurowej.

Zarówno w okresie 9 miesięcy 2024 roku jak i w 2023 roku zabezpieczone na majątku Spółki były kredyty obrotowe w rachunku bieżącym, o których szczegółowe informacje zamieszczono w notce 6. Zabezpieczenie stanowi kaucja na rachunku bankowym w wysokości 4,0 mln zł, weksle własne *in blanco* wraz z deklaracjami wekslowymi oraz pełnomocnictwa do dysponowania rachunkami bankowymi w Banku. W 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 2024 roku rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyła się o 28 tys. zł (w tym, w III kwartale 2024 roku 69 tys. zł). W okresie 9 miesięcy 2023 roku ww. rezerwa zmniejszyła się o 313 tys. zł (w tym, w III kwartale 2023 roku zwiększyła się o 89 tys. zł).

W okresie pierwszych 9 miesięcy 2024 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyło się o 277 tys. zł (wzrost o 106 tys. zł w III kwartale 2024 roku). W okresie 9 miesięcy 2023 roku ww. aktywo zwiększyło się o 237 tys. zł (o 360 tys. zł w III kwartale 2023 roku).

Nota 14

Podział zysku

W dniu 16 maja 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o przeznaczeniu całego zysku za 2023 rok (w kwocie 9.022 tys. zł) na wypłatę dywidendy.

Nota 15

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

W okresie 9 miesięcy 2024 roku jak i w 2023 roku Spółka nie emitowała udziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych. Informacja o emisji i wykupie obligacji została przedstawiona w notce 11.

Nota 16

Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 16 maja 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za 2023 rok, który wyniósł 9.022 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 0,30 zł. Dniem ustalenia praw do dywidendy był 23 maja 2024 roku (dzień dywidendy), a dniem jej wypłaty 29 maja 2024 roku. W tej dacie dywidenda została wypłacona w łącznej kwocie 8.981 tys. zł. Różnica między wartością wypłaconej dywidendy, a kwotą 9.022 tys. zł uchwaloną przez Walne Zgromadzenie (wynosząca 40 tys. zł i będąca wynikiem zaokrąglenia kwoty dywidendy na 1 akcję) zgodnie z ww. uchwałą Walnego Zgromadzenia zasilila kapitał zapasowy Spółki.

W okresie porównawczym, w dniu 24 maja 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za 2022 rok, który wyniósł 4.619 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 0,15 zł. Dniem ustalenia praw do dywidendy był 2 czerwca 2023 roku (dzień dywidendy), a dniem jej wypłaty 9 czerwca 2023 roku. W tej dacie dywidenda została wypłacona w łącznej kwocie 4.490 tys. zł. Analogicznie, będąca wynikiem zaokrąglenia różnica między wartością wypłaconej dywidendy a kwotą 4.619 tys. zł uchwaloną przez Walne Zgromadzenie, która wyniosła 129 tys. zł, zgodnie z ww. uchwałą Walnego Zgromadzenia 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 ze stronami powiązanymi – przychody i koszty

Nazwa Spółki powiązanej	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy	W okresie od 01.01.- 30.09.2023 roku			
					Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy
IBC	-	508	-	-	-	509	-	-
IPOPEMA TFI	5 689	807	-	-	4 457	141	-	-
IFA SK	263	98	-	-	262	196	-	-
MUSCARI	-	13	3 029	-	-	12	2 609	-
IFS	-	4	-	-	-	-	-	-
Inne strony powiązane	6	-	-	-	-	-	-	-
Razem	5 958	1 430	3 029	-	4 719	858	2 609	-

Nazwa Spółki powiązanej	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy	W okresie od 01.07.- 30.09.2023 roku			
					Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy
IBC	-	1	-	-	-	1	-	-
IPOPEMA TFI	2 126	27	-	-	1 743	26	-	-
IFA SK	88	7	-	-	87	188	-	-
MUSCARI	-	13	1 294	-	-	4	767	-
Inne strony powiązane	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	2 214	48	1 294	-	1 830	219	767	-

Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi – należności i zobowiązania

Nazwa Spółki powiązanej	Należności i udzielone pożyczki			Zobowiązania		
	30.09.2024 r.	31.12.2023 r.	30.09.2023 r.	30.09.2024 r.	31.12.2023 r.	30.09.2023 r.
IBC	180	50	250	-	-	-
IPOPEMA TFI	745	1 260	534	-	-	-
IFA SK	755	431	324	-	-	-
MUSCARI	758	746	742	332	439	205
Inne strony powiązane	6	-	6	-	-	-
Razem	2 444	2 487	1 856	332	439	205

IPOPEMA Securities świadczy usługi maklerskie na rzecz funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., jednakże koszty 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	
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	180 297	154 733	180 362	154 400
1. W kasie	-	-	-	-
2. Na rachunkach bankowych	17 418	14 404	17 418	14 404
3. Inne środki pieniężne	162 879	140 329	162 879	140 329
Różnice kursowe naliczone			65	- 333

Różnica pomiędzy prezentacją środków pieniężnych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych na dzień 30 września 2024 roku i 30 września 2023 roku wynika z pomniejszenia środków pieniężnych o kwotę różnic kursowych.

Różnice zmian stanów pozycji bilansowych

	Prezentacja w bilansie		Bilansowa zmiana stanu 30.09.2024	Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych – zmiana stanu 30.09.2024
	30.09.2024	31.12.2023		
Należności (krótko- i długoterminowe) brutto	146 024	125 110	- 20 914	- 20 914
Należności netto	145 936	125 052		
Odpisy na należności	88	58	30	30
Rezerwy (bez podatku odroczonego dotyczącego kapitału własnego i rezerwy na niezapłacone odsetki)	6 700	8 556	- 1 856	- 1 856
Razem zmiana stanu odpisów i rezerw				- 1 826

Nota 20

Instrumenty finansowe klientów	30.09.2024	31.12.2023
Papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	461 514	322 508
- wartość	5 129 943	2 372 287
Papiery wartościowe niedopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	69 512	4 956
- wartość	231 676	278 425
Sponsor emisji		
(i) akcje		
- ilość	520	812
- wartość	9 440	15 048
(ii) obligacje		
- ilość	33	46
- wartość	16 032	21 920
(iii) certyfikaty inwestycyjne		
- ilość	21 763	233 324
- wartość	35 741 360	35 984 420

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 okresie pierwszych 9 miesięcy 2024 roku oraz 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 2024 roku

Na rynku obrotu akcjami na GPW w pierwszych trzech kwartałach bieżącego roku widać było zdecydowanie większą aktywność inwestorów niż rok wcześniej – łączne obroty w tym okresie były o 27,8% wyższe niż w analogicznym okresie 2023 r. Jednocześnie IPOPEMA Securities zanotowała niższy udział rynkowy w obrotach na GPW (1,72% wobec 2,09%). Nieco niższe niż rok wcześniej były także przychody z tytułu obrotu obligacjami. Między innymi te czynniki przełożyły się na niższy łączny poziom przychodów z obrotu papierami wartościowymi w okresie styczeń-wrzesień 2024 r. (24.242 tys. zł wobec 27.205 tys. zł przed rokiem).

Lepiej sytuacja wyglądała na rynku transakcji kapitałowych – od początku roku zaobserwować można było nieco większą aktywność spółek i inwestorów. W konsekwencji przychody z tytułu usług bankowości inwestycyjnej w okresie styczeń-wrzesień 2024 r. wyniosły 19.591 tys. zł i były o 20,5% wyższe niż w analogicznym okresie roku 2023 (16.259 tys. zł).

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”).

Informacje o funduszach własnych, wymogach kapitałowych w zakresie funduszy własnych oraz współczynnikach kapitałowych określonych w Rozporządzeniu IFR zostały zamieszczone w poniższej tabeli. 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.

Najwyższą z tych wartości stanowi dla Spółki wymóg kapitałowy dotyczący współczynnika K.

Pozycja – w tys. zł	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
Fundusze własne	42 643	43 288	44 144	43 016
Wymogi w zakresie funduszy własnych	22 762	21 210	18 536	19 677
- stały minimalny wymóg kapitałowy	3 261	3 261	3 261	3 517
- wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich	9 535	9 535	8 481	8 477

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2024 roku

- wymóg dotyczący współczynnika K	22 762	21 210	18 536	19 677
Współczynnik kapitału podstawowego Tier I	187,34%	204,09%	238,16%	218,61%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału podstawowego Tier I	29 897	31 410	33 764	31 997
Współczynnik kapitału Tier I	187,34%	204,09%	238,16%	218,61%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) kapitału Tier I	25 572	27 380	30 242	28 258
Łączny współczynnik kapitałowy	187,34%	204,09%	238,16%	218,61%
Nadwyżka(+)/niedobór(-) łącznego kapitału	19 881	22 078	25 608	23 339

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 2024 roku. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Warszawa, dnia 14 listopada 2024 roku

Jacek Lewandowski
Prezes Zarządu

Mariusz Piskorski
Wiceprezes Zarządu

Stanisław Waczkowski
Wiceprezes Zarządu

Mirosław Borys
Wiceprezes Zarządu

Danuta Ciosek
Główna księgowa