

IPOPEMA Securities S.A.

Śródroczne skrótowe sprawozdanie finansowe

za okres 3 miesięcy
zakończony 31 marca 2024 roku

Warszawa, dnia 16 maja 2024 roku



Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 miesiące zakończone		3 miesiące zakończone	
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Przychody z działalności podstawowej	15 266	14 349	3 533	3 053
Koszty działalności podstawowej	15 108	14 677	3 496	3 122
Wynik z działalności podstawowej	158	- 328	37	- 70
Wynik z działalności operacyjnej	241	201	56	43
Wynik brutto	1 043	565	241	120
Wynik netto	795	367	184	78
Wynik netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) w zł / EUR	0,03	0,01	0,01	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	285 565	13 565	66 086	2 886
Razem przepływy pieniężne	285 691	7 056	66 115	1 501

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.03.2024		31.12.2023	
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa razem	561 680	285 123	130 596	65 576
Zobowiązania krótkoterminowe	490 579	210 530	114 064	48 420
Kapitały własne	66 832	66 037	15 539	15 188
Liczba akcji – w szt.	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,23	2,21	0,52	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	I kw. 2024	I kw. 2023
EUR	4,3211	4,7005

- Dla bilansu:

Kurs obowiązujący na dzień	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
EUR	4,3009	4,3480	4,6755

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. 31 marca 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,
Janusz Diemko – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Bogdan Kryca – Członek Rady Nadzorczej,
Ewa Radkowska-Świętoń – Członek Rady Nadzorczej,
Andrzej Knigawka – 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 31 marca 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 31 marca 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 – 50,02% udziału w kapitale zakładowym; pozostałe udziały w IBC są w posiadaniu Elizy Łoś-Strychowskiej i Tomasza Roweckiego (członkowie Zarządu IBC);
- IPOPEMA Financial Advisory Sp. z o.o. („IFA”) z siedzibą w Warszawie – 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;
- IPOPEMA Fund Services Sp. z o.o. („IFS”) – we wrześniu 2022 r. IPOPEMA TFI nabyła 100% udziałów spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

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 Depository 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 będzie świadczenie usług depozytariusza dla funduszy inwestycyjnych zamkniętych. We wrześniu 2023 r. spółka uzyskała stosowne zezwolenie Komisji Nadzoru Finansowego i obecnie finalizuje przygotowania do rozpoczęcia działalności operacyjnej. 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, 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 ściągłości 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:

- i. przeterminowanie do 6 miesięcy – bez odpisu,

- ii. przeterminowanie od 6 miesięcy do 1 roku – odpis w wysokości 50% kwoty należności,
 - iii. 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 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 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 ujmują 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	31 marca 2024	31 grudnia 2023
USD	3,9886	3,9350
EUR	4,3009	4,3480
100 HUF	1,0922	1,1359
GBP	5,0300	4,9997
CZK	0,1700	0,1759
CHF	4,4250	4,6828
TRY	0,1237	0,1337
NOK	0,3675	0,3867
CAD	2,9439	2,9698
SEK	0,3725	0,3919
DKK	0,5766	0,5833
AUD	2,5977	2,6778
RON	0,8655	0,8742

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 3 miesiące 2024 roku

AKTYWA		Nota	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	428 533	137 816	139 296
1.	W kasie		-	-	1
2.	Na rachunkach bankowych		15 033	16 456	16 641
3.	Inne środki pieniężne		413 500	121 360	122 654
4.	Inne aktywa pieniężne		-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	2, 7	93 903	116 537	195 824
1.	Od klientów		25 881	23 415	60 236
2.	Od jednostek powiązanych	18	1 290	1 741	1 053
3.	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		34 905	36 394	106 516
a)	z tytułu zawartych transakcji		30 215	32 091	102 192
b)	pozostałe		4 690	4 303	4 324
4.	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		59	-	23
5.	Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		52	51	52
5.a	Od CCP		28 235	50 835	25 543
6.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		966	1 112	654
7.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		258	40	464
8.	Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej		1 135	1 858	-
9.	Pozostałe		1 122	1 091	1 283
III.	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3, 4	10 268	2 153	3 423
1.	Akcje		9 438	1 438	3 323
2.	Certyfikaty inwestycyjne		24	-	-
3.	Instrumenty pochodne		806	715	100
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 316	869	1 381
IV.a.	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		923	929	890
1.	Jednostkom podporządkowanym		750	746	734
2.	Pozostałe		173	183	156
V.	Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		-	-	-
VI.	Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3, 4	13 167	13 167	9 364
1.	Akcje i udziały		13 167	13 167	9 364
	- jednostek podporządkowanych		13 167	13 167	9 364
VII.	Należności długoterminowe		8 444	8 515	8 805
VIII.	Udzielone pożyczki długoterminowe		99	136	82
1.	Pozostałe		99	136	82
IX.	Wartości niematerialne i prawne	4	2 577	2 640	2 560
1.	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		2 577	2 640	2 560
	- oprogramowanie komputerowe		2 577	2 640	2 560
X.	Rzeczowe aktywa trwałe	4, 5	975	620	481
1.	Środki trwałe, w tym:		975	620	481
a)	budynki i lokale		-	-	48
b)	zespoły komputerowe		685	298	324
c)	pozostałe środki trwałe		290	322	109
XI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 475	1 741	1 207
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 464	1 736	1 190
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		11	5	17
XII.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-
XIII.	Akcje własne		-	-	-
Aktywa razem			561 680	285 123	363 313

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 3 miesiące 2024 roku

PASYWA		Nota	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	6	490 579	210 530	295 486
1.	Wobec klientów		431 638	155 403	196 899
2.	Wobec jednostek powiązanych	18	317	439	-
3.	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		24 448	20 932	75 716
a)	z tytułu zawartych transakcji		24 429	20 932	75 704
b)	pozostałe		19	-	12
4.	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		252	261	277
5.	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		235	218	236
5.a.	Wobec CCP		1 023	348	2 639
6.	Kredyty i pożyczki		26 312	25 344	13 620
a)	pozostałe		26 312	25 344	13 620
7.	Dłużne papiery wartościowe	11	-	1	1
7.a.	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		8	-	-
8.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		3 364	3 100	3 000
9.	Pozostałe		2 982	4 484	3 098
II.	Zobowiązania długoterminowe		119	-	48
1.	Z tytułu umów leasingu finansowego	10	119	-	48
	- od jednostek pozostałych		119	-	48
III.	Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
IV.	Rezerwy na zobowiązania		4 150	8 556	5 907
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	389	413	444
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne		999	1 014	1 081
3.	Pozostałe		2 762	7 129	4 382
a)	długoterminowe		-	29	29
b)	krótkoterminowe	7	2 762	7 100	4 353
V.	Zobowiązania podporządkowane		-	-	-
VI.	Kapitał własny		66 832	66 037	61 872
1.	Kapitał podstawowy	8	2 994	2 994	2 994
2.	Kapitał zapasowy		54 021	54 021	53 892
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		10 351	10 351	10 351
b)	utworzony ustawowo		998	998	998
c)	utworzony zgodnie ze statutem		42 672	42 672	42 543
3.	Zysk z lat ubiegłych		9 022	-	4 619
4.	Zysk / strata netto	14	795	9 022	367
Pasywa razem			561 680	285 123	363 313
Wartość księgową (w tys. zł)			66 832	66 037	61 872
Liczba akcji na koniec okresu (w szt.)			29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)			2,23	2,21	2,07
Rozwodniona liczba akcji			29 937 836	29 937 836	29 937 836
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)			2,23	2,21	2,07

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 3 miesiące 2024 roku

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
I. Zobowiązania warunkowe	9	1 387	1 513	1 442
II. Majątek obcy w użytkowaniu		-	-	-
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego		7 271*	7 252*	7 118*
IV. Inne pozycje pozabilansowe		-	-	-

* wartość nominalna zakupionego kontraktu forward

Rachunek zysków i strat	Nota	I kw. 2024	I kw. 2023
I. Przychody z działalności podstawowej, w tym:		15 266	14 349
- od jednostek powiązanych	18	1 931	1 294
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:		15 168	14 251
a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych		14	-
b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie		8 442	9 718
c) doradztwa inwestycyjnego		50	49
d) oferowania instrumentów finansowych		3 558	2 564
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		550	496
f) pozostałe		2 554	1 424
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej		98	98
II. Koszty działalności podstawowej		15 108	14 677
- od jednostek powiązanych	18	882	587
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		1 115	1 076
2. Opłaty na rzecz CCP		84	86
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej		30	30
4. Wynagrodzenia		6 092	6 863
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 042	831
6. Świadczenia na rzecz pracowników		104	101
7. Zużycie materiałów i energii		57	48
8. Usługi obce		5 431	4 322
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków		702	797
10. Amortyzacja		153	214
11. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		137	134
12. Pozostałe		161	175
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej		158	- 328
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		1 942	963
1. Korekty aktualizujące wartość		1 139	220
2. Zysk ze sprzedaży/umorzenia		803	743
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		1 964	457
1. Korekty aktualizujące wartość		1 386	104
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia		578	353
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		- 22	506
VII. Przychody z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		77	-
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach		77	-
- od jednostek powiązanych		77	-
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		77	-
X. Pozostałe przychody operacyjne		1 195	512
1. Rozwiązanie rezerw		44	38
2. Pozostałe		1 151	474
XI. Pozostałe koszty operacyjne		1 167	489
1. Utworzenie odpisów aktualizujących należności		20	6
2. Utworzenie / rozwiązanie rezerw		-	4
2. Pozostałe		1 147	479

XII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	241	201
XIII. Przychody finansowe	1 479	1 023
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym	9	8
- od jednostek powiązanych	4	4
2. Odsetki od lokat i depozytów	921	570
3. Dodatnie różnice kursowe	60	34
a) zrealizowane	60	-
b) niezrealizowane	-	34
4. Pozostałe	489	411
XIV. Koszty finansowe	677	659
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	430	410
- dla jednostek powiązanych	-	-
2. Pozostałe odsetki	8	8
3. Ujemne różnice kursowe	105	55
a) zrealizowane	-	55
b) niezrealizowane	105	-
4. Pozostałe	134	186
XV. Zysk (strata) brutto	1 043	565
XVI. Podatek dochodowy	248	198
XVII. Zysk (strata) netto	795	367
Średnia ważona liczba akcji zwykłych - w szt.	29 937 836	29 937 836
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,03	0,01
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych - w szt.	29 937 836	29 937 836
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,03	0,01

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	I kw. 2024	I kw. 2023
A. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk netto		795	367
II. Korekty razem		284 770	13 198
1. Amortyzacja		153	214
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 5 027	14
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		424	408
4. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		- 4 386	- 1 921
5. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		- 8 115	- 227
6. Zmiana stanu należności		22 685	- 80 060
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych		279 215	94 843
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 179	- 73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)		285 565	13 565
B. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej		53	47
1. Spłata udzielonych pożyczek		53	47
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej		445	330
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		-	186
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		445	-
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży (jednostki podporządkowane)		-	144
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		- 392	- 283
C. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy z działalności finansowej		968	-
1. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		968	-
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej		450	6 226
1. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		-	5 603
2. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		1	1
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		19	16
4. Zapłacone odsetki		430	606
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		518	- 6 226
D. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		285 691	7 056
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:		290 718	7 042
- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych od walut obcych		5 027	- 14
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		137 757	132 218
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	19	423 448	139 274
- o ograniczonej możliwości dysponowania*		402 493	112 679

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	I kw. 2024	2023 rok	I kw. 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	-	129	-
a) zwiększenie	-	129	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	129	-
b) zmniejszenie	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	54 021	54 021	53 892
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	-	4 619	-
- podział zysku z lat ubiegłych (dywidenda)	-	4 490	-
- podział zysku z lat ubiegłych (na kapitał zapasowy)	-	129	-
4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
4.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	9 022	-	4 619
5. Wynik netto	795	9 022	367
a) zysk netto	795	9 022	367
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	66 832	66 037	61 872
III. KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	57 810	66 037	61 872

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego sprawozdania finansowego

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Środki pieniężne i inne aktywa klientów			
a) na rachunkach bankowych i w kasie	402 493	108 823	112 679
Środki pieniężne i inne aktywa klientów, razem	402 493	108 823	112 679
Środki pieniężne i inne aktywa:			
a) środki pieniężne i inne aktywa własne domu maklerskiego w tym:	26 040	28 993	26 617
- w kasie	-	-	1
- na rachunkach bankowych, w tym:	15 033	16 456	16 641
<i>na rachunku VAT</i>	-	61	-
- inne środki pieniężne *	11 007	12 537	9 975
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
b) środki pieniężne i inne aktywa klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych	402 493	108 823	112 679
- w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych	402 493	108 823	112 679
- w pierwszej ofercie publicznej lub obrocie pierwotnym	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa przekazane z funduszu rozliczeniowego	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	428 533	137 816	139 296

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

Nota 2

Wybrane należności krótkoterminowe	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
1. Wybrane należności krótkoterminowe	90 363	112 436	193 400
a) od klientów, w tym:	25 881	23 415	60 236
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie	20 929	17 944	46 895
- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Frankfurcie	-	-	3 618
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	-	-	5 977
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Budapeszcie	-	2 567	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Sztokholmie	2 473	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Amsterdamie	920	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Londynie	99	-	-
- pozostałe	1 460	2 904	3 746
b) od jednostek powiązanych, w tym	1 290	1 741	1 053
- od jednostek zależnych	1 290	1 741	1 053
c) od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu:	34 905	36 394	106 516
1) zawartych transakcji	30 215	32 091	102 192
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie*	22 682	30 867	74 181
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Budapeszcie	5 158	-	4 604
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	1 692	194	22 566
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Londynie	148	849	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Amsterdamie	258	89	841
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Australii	-	70	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Toronto	173	22	-

- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Frankfurcie	104	-	-
2) pozostałe	4 690	4 303	4 324
d) od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, w tym	52	51	52
- z funduszu rozliczeniowego i depozytów	52	51	52
- pozostałe	-	-	-
e) należności do CCP	28 235	50 835	25 543
- należności z funduszu rozliczeniowego	28 235	50 835	25 543
f) dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	-	-	-
2. Należności krótkoterminowe, netto	93 903	116 537	195 824
- odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe (wielkość dodatnia)	78	58	30
Należności krótkoterminowe, brutto	93 981	116 595	195 854

* 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 pierwszym kwartale 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 pierwszym kwartale 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 pierwszym kwartale 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	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Wybrane zobowiązania krótkoterminowe	32 621	29 782	84 966
1. Wobec jednostek powiązanych	317	439	-
a) wobec jednostek zależnych	317	439	-
b) wobec pozostałych jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	24 448	20 932	75 716

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 3 miesiące 2024 roku

a) z tytułu zawartych transakcji giełdowych (w podziale na zobowiązania z tytułu rozliczenia transakcji na poszczególnych giełdach):	24 429	20 932	75 704
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie*	20 942	18 365	66 119
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Nowym Jorku	-	-	5 971
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych we Frankfurcie	-	-	3 610
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Londynie	99	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Paryżu	-	-	4
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Amsterdamie	918	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Sztokholmie	2 470	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Budapeszcie	-	2 567	-
b) pozostałe	19	-	12
3. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	252	261	277
a) wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie	248	257	277
b) pozostałe	4	4	-
4. Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	235	218	236
a) z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	-	-	-
b) pozostałe	235	218	236
4a. Wobec CCP	1 023	348	2 639
a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	882	175	2 505
b) pozostałe	141	173	134
5. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	3 364	3 100	3 000
- w tym z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	-	-	-
6. Pozostałe	2 982	4 484	3 098
- zobowiązania z tytułu leasingu	86	219	182
- pozostałe zobowiązania	2 896	4 265	2 916

* 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 31 marca 2024 roku Spółka posiadała 26.312 tys. zł zobowiązań z tytułu kredytów związanych z prowadzoną działalnością brokerską (wobec 25.344 tys. zł na dzień 31 grudnia 2023 roku), wynikających przede wszystkim 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	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Stan rezerw na początek okresu	7 100	5 886
a) utworzenie	1 632	3 294
b) wykorzystanie	5 926	4 789
c) rozwiązanie	44	38
Stan rezerw na koniec okresu	2 762	4 353

W I kwartale 2024 roku stan odpisów na należności zwiększył się o 20 tys. zł w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2023 roku (w I kwartale 2023 roku stan odpisów na należności zwiększył się o 6 tys. zł).

Nota 8

Kapitał podstawowy	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
a) wartość nominalna jednej akcji (w złotych)	0,10	0,10	0,10
b) seria/emisja	A, B, C	A, B, C	A, B, C
c) rodzaj akcji	zwykle na okaziciela	zwykle na okaziciela	zwykle na okaziciela
d) rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji	brak	brak	brak
f) liczba akcji	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
h) sposób pokrycia kapitału	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 2023 i 2022	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2023 i 2022

Kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie w I kwartale 2024 roku ani w 2023 roku. Na dzień 31 marca 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. Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,10 złotych i zostały w pełni opłacone.

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 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 323 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	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych			
W okresie 1 roku	1 873*	1 894*	836*
W okresie od 1 do 5 lat	5 232*	5 763*	5 680*
Powyżej 5 lat	-	-	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	7 105	7 657	6 516

* 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	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Wartość bilansowa netto	285	316	63
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	205	219	230
W okresie 1 roku	86	219	182
W okresie od 1 do 5 lat	119	-	48
Powyżej 5 lat	-	-	-
Wartość warunkowych opłat leasingowych ujętych jako koszt okresu	19	213	16

Nota 11

Obligacje

W 2024 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, ani w okresie porównawczym, Spółka nie emitowała obligacji. W pierwszym kwartale 2024 roku wykupione zostały obligacje na łączną kwotę 0,8 tys. zł (również 0,8 tys. zł w I kwartale 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 I kwartale 2024 roku jak i w 2023 roku 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 4,0 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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w I kwartale 2024 roku zmniejszyła się o 24 tys. zł (spadek o 266 tys. zł w I kwartale 2023 roku).

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyło się o 272 tys. zł w I kwartale 2024 roku (w I kwartale 2023 roku zmniejszyło się o 331 tys. zł).

Nota 14

Podział zysku

Na dzień 16 maja 2024 r. zwołane zostało Zwyczajne Walne Zgromadzenie, do którego Zarząd Spółki zawnioskował (a Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała ten wniosek) o przeznaczenie 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

Zarówno w pierwszym kwartale 2024 roku jak i w 2023 roku Spółka nie emitowała udziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych. Informacja o emisji i wykupie obligacji została przedstawiona w nocie 11.

Nota 16

Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Zgodnie z informacją zawartą w Nocie 14, na dzień 16 maja 2024 r. zwołane zostało Zwyczajnego Walne Zgromadzenie, do którego Zarząd Spółki zawnioskował o przeznaczenie całego zysku za rok 2023 na wypłatę dywidendy.

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. Różnica między wartością wypłaconej dywidendy a kwotą 4.619 tys. zł uchwaloną przez Walne Zgromadzenie, która wyniosła 129 tys. zł jest wynikiem zaokrągleń w wysokości dywidendy na 1 akcję i 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	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy
IBC	-	1	-	-	-	1	-	-
IPOPEMA TFI	1 843	739	1	-	1 206	64	-	-
IFA SK	88	4	-	-	88	4	-	-
MUSCARI	-	4	882	-	-	4	587	-
Inne jednostki powiązane	6	4	-	-	9	-	-	-
Razem	1 937	748	883	-	1 303	73	587	-

Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi – należności i zobowiązania

Nazwa Spółki powiązanej	Należności i udzielone pożyczki			Zobowiązania		
	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
IBC	1	50	-	-	-	-
IPOPEMA TFI	742	1 260	597	2	-	-
IFA SK	540	431	447	-	-	-
MUSCARI	750	746	734	315	439	-
Inne jednostki powiązane	7	-	9	-	-	-
Razem	2 040	2 487	1 778	317	439	-

Ponadto IPOPEMA Securities świadczy usługi maklerskie na rzecz funduszy zarządzanych przez IPOPEMA TFI S.A., jednakże koszty transakcji ponoszone są bezpośrednio 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	
	31.03.2024	31.03.2023	31.03.2024	31.03.2023
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	428 533	139 296	423 448	139 274
1. W kasie	-	1	-	1
2. Na rachunkach bankowych	15 033	16 641	15 033	16 641
3. Inne środki pieniężne	413 500	122 654	413 500	122 654
Różnice kursowe naliczone	-	-	- 5 085	- 22

Różnice zmian stanów pozycji bilansowych

	Prezentacja w bilansie		Bilansowa zmiana stanu	Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych – zmiana stanu
	31.03.2024	31.12.2023		
Należności (krótko- i długoterminowe) brutto	102 425	125 110	- 22 685	22 685
Należności netto	102 347	125 052		
Odpisy na należności	78	58	20	20
Rezerwy (bez podatku odroczonego dotyczącego kapitału własnego i rezerwy na niezapłacone odsetki)	4 150	8 556	- 4 406	- 4 406
Razem zmiana stanu odpisów i rezerw				- 4 386

Nota 20

Instrumenty finansowe klientów	31.03.2024	31.12.2023
Papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	460 890	322 508
- wartość	5 466 664	2 372 287
Papiery wartościowe niedopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	69 499	4 956
- wartość	212 087	278 425
Sponsor emisji		
(i) akcje		
- ilość	520	812
- wartość	14 051	15 048
(ii) obligacje		
- ilość	36	46
- wartość	17 630	21 920
(iii) certyfikaty inwestycyjne		
- ilość	22 669	233 324
- wartość	35 728 870	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 2024 roku do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółka nie była stroną istotnych postępowania toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej.

Nota 23

Istotne zdarzenia i czynniki w pierwszym kwartale 2024 roku

Na rynku obrotu akcjami na GPW w pierwszych miesiącach bieżącego roku widać było zdecydowanie większą aktywność inwestorów niż rok wcześniej – łączne obroty w okresie styczeń-marzec były o 18,4% wyższe niż w pierwszym kwartale 2023 r. Jednocześnie IPOPEMA Securities zanotowała nieznacznie niższy udział rynkowy (1,97% wobec 2,03%). 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 I kw. 2024 r. (8.582 tys. zł wobec 9.833 tys. zł przed rokiem).

Lepiej sytuacja wyglądała na rynku transakcji kapitałowych – w pierwszym kwartale roku zaobserwować można było nieco większą aktywność spółek i inwestorów. W konsekwencji, przychody z tytułu usług bankowości inwestycyjnej wyniosły w I kw. 2024 r. 4.630 tys. zł i były istotnie wyższe niż w analogicznym okresie roku 2023 r. (3.513 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

Zdarzenia po dniu bilansowym

Wszystkie zdarzenia dotyczące okresu sprawozdawczego zostały ujęte w księgach i sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

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, zostanie wyceniony, a jego koszt uwzględniony zostanie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy IPOPEMA sporządzanym zgodnie z MSSF. Koszt ten nie będzie natomiast obciążać wyniku Spółki w sprawozdaniu jednostkowym, z uwagi na brak takich wymogów w ustawie o rachunkowości.

Zważywszy, że finalna decyzja niezbędna dla wdrożenia Programu Motywacyjnego zapadła po dacie bilansowej, na którą sporządzone zostało niniejsze sprawozdanie, koszt Planu Opcyjnego I będzie uwzględniany począwszy od II kwartału br., tj. w sprawozdaniu skonsolidowanym za I półrocze 2024 r.

Warszawa, dnia 16 maja 2024 roku

Jacek Lewandowski
Prezes Zarządu

Mariusz Piskorski
Wiceprezes Zarządu

Stanisław Waczkowski
Wiceprezes Zarządu

Mirosław Borys
Wiceprezes Zarządu

Danuta Ciosek
Główna księgowa