

IPOPEMA Securities S.A.

Śródroczne skrótone sprawozdanie finansowe

za okres 3 miesięcy
zakończony 31 marca 2023 roku

Warszawa, dnia 18 maja 2023 roku



Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 miesiące zakończone		3 miesiące zakończone	
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
Przychody z działalności podstawowej	14 349	14 032	3 053	3 019
Koszty działalności podstawowej	14 677	11 425	3 122	2 458
Wynik z działalności podstawowej	- 328	2 607	- 70	561
Wynik z działalności operacyjnej	201	- 849	43	- 183
Wynik brutto	565	- 230	120	- 49
Wynik netto	367	- 343	78	- 74
Wynik netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) w zł / EUR	0,01	- 0,01	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 565	1 022 081	2 886	219 935
Razem przepływy pieniężne	7 056	1 017 324	1 501	218 911

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.03.2023		31.12.2022	
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa razem	363 313	275 839	77 706	58 816
Zobowiązania krótkoterminowe	295 486	206 449	63 199	44 020
Kapitały własne	61 827	61 505	13 233	13 114
Liczba akcji – w szt.	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	2,07	2,05	0,44	0,44

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. 2023	I kw. 2022
EUR	4,7005	4,6472

- Dla bilansu:

Kurs obowiązujący na dzień	31.03.2023	31.03.2022
EUR	4,6755	4,6525

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 2023 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 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku (dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym) oraz dodatkowo według stanu na 31 grudnia 2022 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 (poprzednia nazwa spółki brzmiała Grupa Finanset Sp. z o.o.);
- INVESTMENT FUNDS DEPOSITARY SERVICES S.A. („IFDS”) - w dniu 23 marca 2022 r. zawiązana została spółka akcyjna, która została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 12 lipca 2022 r. Spółka posiada 50% udziałów w kapitale zakładowym. Pozostałe udziały IFDS są w posiadaniu ProService Finteco sp. z o.o.
- IPOPEMA Fund Services Sp. z o.o. („IFS”) - w dniu 1 września 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, IFDS oraz IFS zostały wyłączone z konsolidacji z uwagi na nieistotność danych finansowych, zgodnie z art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Identyfikacja śródrocznego skróconego sprawozdania

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

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

Wybrane zasady rachunkowości

Należności

Należności krótkoterminowe

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

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

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

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

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

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

Należności długoterminowe

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

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii:

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

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

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

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

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

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone. Do pozycji 'pożyczki udzielone' Spółka klasyfikuje pożyczki udzielone pracownikom i współpracownikom IPOPEMA 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 jednostki uczestnictwa i obligacje oraz - zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości domów maklerskich - udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych.

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

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

Utrata wartości instrumentów finansowych

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

Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe

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

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

Zobowiązania długoterminowe

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

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

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

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	31 marca 2023	31 grudnia 2022
USD	4,2934	4,4018
EUR	4,6755	4,6899
100 HUF	1,2278	1,1718
GBP	5,3107	5,2957
CZK	0,1987	0,1942
CHF	4,6856	4,7679
TRY	0,2239	0,2349
NOK	0,4117	0,4461
CAD	3,1676	3,2486
SEK	0,4152	0,4213
DKK	0,6277	0,6307
AUD	2,8715	2,9890
RON	0,9445	0,9475

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 3 miesiące 2023 roku

AKTYWA		Nota	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	139 296	132 254	1 120 720
1.	W kasie		1	1	1
2.	Na rachunkach bankowych		16 641	12 876	9 820
3.	Inne środki pieniężne		122 654	119 377	1 110 899
4.	Inne aktywa pieniężne		-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	2, 7	195 824	115 749	119 982
1.	Od klientów		60 236	44 127	38 924
2.	Od jednostek powiązanych	18	1 053	1 039	1 222
3.	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		106 516	36 175	47 734
a)	z tytułu zawartych transakcji		102 192	31 873	42 866
b)	pozostałe		4 324	4 302	4 868
4.	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		23	12	12
5.	Od Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		52	52	50
5.a	Od CCP		25 543	32 563	28 913
6.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		654	666	584
7.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		464	37	78
8.	Pozostałe		1 283	1 078	2 465
III.	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3, 4	3 423	3 196	358
1.	Akcje		3 323	3 189	358
2.	Instrumenty pochodne		100	7	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 381	975	1 061
IV.a.	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		890	917	910
1.	Jednostkom podporządkowanym		734	730	718
2.	Pozostałe		156	187	192
V.	Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		-	-	-
VI.	Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3, 4	9 364	9 220	8 704
1.	Akcje i udziały		9 364	9 220	8 704
	- jednostek podporządkowanych		9 364	9 220	8 704
2.	Dłużne papiery wartościowe		-	-	-
VII.	Należności długoterminowe		8 805	8 826	8 770
VIII	Udzielone pożyczki długoterminowe		82	94	97
1.	Pozostałe		82	94	97
IX.	Wartości niematerialne i prawne	4	2 560	2 453	1 794
1.	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		2 560	2 453	1 794
	- oprogramowanie komputerowe		2 560	2 453	1 794
X.	Rzeczowe aktywa trwałe	4, 5	481	615	755
1.	Środki trwałe, w tym:		481	615	732
a)	budynki i lokale		48	64	114
b)	zespoły komputerowe		324	390	376
c)	pozostałe środki trwałe		109	161	242
2.	Środki trwałe w budowie		-	-	23
XI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 207	1 540	1 607
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 190	1 521	1 591
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		17	19	16
XII.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-
XIII	Akcje własne		-	-	-
Aktywa razem			363 313	275 839	1 264 758

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 3 miesiące 2023 roku

PASywa		Nota	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	6	295 486	206 449	1 193 872
1.	Wobec klientów		196 899	131 372	1 140 132
2.	Wobec jednostek powiązanych	18	-	390	272
3.	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		75 716	50 763	35 656
a)	z tytułu zawartych transakcji		75 704	50 747	35 632
b)	pozostałe		12	16	24
4.	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		277	256	505
5.	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		236	215	220
5.a.	Wobec CCP		2 639	304	95
6.	Kredyty i pożyczki		13 620	19 419	12 820
a)	pozostałe		13 620	19 419	12 820
7.	Dłużne papiery wartościowe	11	1	2	1
7.a.	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		-	-	227
8.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		3 000	1 579	2 511
9.	Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		-	9	-
10.	Pozostałe		3 098	2 140	1 433
II.	Zobowiązania długoterminowe		48	51	169
1.	Dłużne papiery wartościowe		-	-	-
2.	Z tytułu umów leasingu finansowego	10	48	51	169
	- od jednostek pozostałych		48	51	169
III.	Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
IV.	Rezerwy na zobowiązania		5 907	7 834	4 894
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	444	710	174
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne		1 081	1 081	1 042
3.	Pozostałe		4 382	6 043	3 678
a)	długoterminowe		29	157	206
b)	krótkoterminowe	7	4 353	5 886	3 472
V.	Zobowiązania podporządkowane		-	-	-
VI.	Kapitał własny		61 872	61 505	65 823
1.	Kapitał podstawowy	8	2 994	2 994	2 994
2.	Kapitał zapasowy		53 892	53 892	53 718
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		42 543	42 543	42 369
3.	Zysk z lat ubiegłych		4 619	-	9 454
4.	Zysk / strata netto	14	367	4 619	- 343
Pasywa razem			363 313	275 839	1 264 758
Wartość księgowa (w tys. zł)			61 872	61 505	65 823
Liczba akcji na koniec okresu (w szt.)			29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			2,07	2,05	2,20
Rozwodniona liczba akcji			29 937 836	29 937 836	29 937 836
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			2,07	2,05	2,20

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 3 miesiące 2023 roku

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
I. Zobowiązania warunkowe	9	1 442	1 446	1 435
II. Majątek obcy w użytkowaniu		-	-	-
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego		7 118*	7 052*	6 773*
IV. Inne pozycje pozabilansowe		-	-	-

*wartość nominalna zakupionego kontraktu forward

Rachunek zysków i strat	Nota	I kw. 2023	I kw. 2022
I. Przychody z działalności podstawowej, w tym:		14 349	14 032
- od jednostek powiązanych	18	1 294	918
1. Przychody z działalności maklerskiej z tytułu: przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych		14 251	13 934
a) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie		-	64
b) doradztwa inwestycyjnego		9 718	8 418
c) oferowania instrumentów finansowych		49	39
d) 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		2 564	3 477
e) pozostałe		496	401
f) pozostałe		1 424	1 535
2. Przychody z pozostałej działalności podstawowej		98	98
II. Koszty działalności podstawowej		14 677	11 425
- od jednostek powiązanych	18	587	713
1. Opłaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		1 076	1 377
2. Opłaty na rzecz CCP		86	96
3. Opłaty na rzecz izby gospodarczej		30	23
4. Wynagrodzenia		6 863	4 442
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		831	743
6. Świadczenia na rzecz pracowników		101	84
7. Zużycie materiałów i energii		48	45
8. Usługi obce		4 322	3 583
9. Koszty utrzymania i wynajmu budynków		797	609
10. Amortyzacja		214	214
11. Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		134	92
12. Pozostałe		175	117
III. Zysk (strata) z działalności podstawowej		- 328	2 607
IV. Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		963	424
1. Korekty aktualizujące wartość		220	300
2. Zysk ze sprzedaży/umorzenia		743	124
V. Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		457	3 432
1. Korekty aktualizujące wartość		104	394
2. Strata ze sprzedaży/umorzenia		353	3 038
VI. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		506	- 3 008
VII. Przychody z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
1. Dywidendy i inne udziały w zyskach		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
VIII. Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
IX. Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		-	-
X. Pozostałe przychody operacyjne		512	478
1. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności		-	18
2. Rozwiązanie rezerw		38	-
3. Pozostałe		474	460
XI. Pozostałe koszty operacyjne		489	926
1. Utworzenie odpisów aktualizujących należności		6	14
2. Utworzenie / rozwiązanie rezerw		4	-

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 3 miesiące 2023 roku

2. Pozostałe	479	912
XII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	201	- 849
XIII. Przychody finansowe	1 023	974
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym	8	14
- od jednostek powiązanych	4	4
2. Odsetki od lokat i depozytów	570	568
3. Dodatnie różnice kursowe	34	199
a) zrealizowane	-	110
b) niezrealizowane	34	89
4. Pozostałe	411	193
XIV. Koszty finansowe	659	355
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	410	294
- dla jednostek powiązanych	-	-
2. Pozostałe odsetki	8	6
3. Ujemne różnice kursowe	55	-
a) niezrealizowane	55	-
4. Pozostałe	186	55
XV. Zysk (strata) brutto	565	- 230
XVI. Podatek dochodowy	198	113
XVII. Zysk (strata) netto	367	- 343
Średnia ważona liczba akcji zwykłych - w szt.	29 937 836	29 937 836
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,01	- 0,01
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych - w szt.	29 937 836	29 937 836
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,01	- 0,01

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	Nota	I kw. 2023	I kw. 2022
A. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk netto		367	- 343
II. Korekty razem		13 198	1 022 424
1. Amortyzacja		214	214
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		14	- 7
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		408	282
4. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		- 1 921	- 3 645
5. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		- 227	1 089
6. Zmiana stanu należności		- 80 060	89 933
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych		94 843	934 809
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		- 73	- 256
9. Pozostałe		-	5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)		13 565	1 022 081
B. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej		47	46
1. Otrzymane odsetki		-	-
2. Spłata udzielonych pożyczek		47	40
3. Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	6
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej		330	768
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		186	676
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		-	60
3. Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży (jednostki podporządkowane)		144	-
4. Udzielone pożyczki		-	32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		- 283	- 722
C. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy z działalności finansowej		-	1
1. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	1
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej		6 226	4 036
1. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		5 603	3 744
2. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		1	-
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		16	13
4. Zapłacone odsetki		606	279
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		- 6 226	- 4 035
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		7 056	1 017 324
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:		7 042	1 017 331
- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych od walut obcych		- 14	7
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		132 218	103 387
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	19	139 274	1 120 711
- o ograniczonej możliwości dysponowania*		112 679	1 093 650

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	I kw. 2023	2022 rok	I kw. 2022
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	61 505	66 166	66 166
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	61 505	66 166	66 166
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	2 994	2 994	2 994
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 994	2 994	2 994
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	53 892	53 718	53 718
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	174	-
a) zwiększenie	-	174	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	174	-
b) zmniejszenie	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	53 892	53 892	53 718
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 619	9 454	9 454
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 619	9 454	9 454
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	9 454	-
- podział zysku z lat ubiegłych (dywidenda)	-	9 280	-
- podział zysku z lat ubiegłych (na kapitał zapasowy)	-	174	-
4.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
4.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 619	-	9 454
5. Wynik netto	367	4 619	- 343
a) zysk netto	367	4 619	-
b) strata netto	-	-	343
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	61 872	61 505	65 823
III. KAPITAŁ WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	61 872	61 505	56 369

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego sprawozdania finansowego

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Środki pieniężne i inne aktywa klientów			
a) na rachunkach bankowych i w kasie	112 679	100 891	1 093 650
Środki pieniężne i inne aktywa klientów, razem	112 679	100 891	1 093 650
Środki pieniężne i inne aktywa:			
a) środki pieniężne i inne aktywa własne domu maklerskiego w tym:	26 617	31 363	27 070
- w kasie	1	1	1
- na rachunkach bankowych, w tym:	16 641	12 876	9 820
<i>na rachunku VAT</i>	-	-	2
- inne środki pieniężne *	9 975	18 486	17 249
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
b) środki pieniężne i inne aktywa klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych	112 679	100 891	1 093 650
- w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych	112 679	100 891	1 093 650
- w pierwszej ofercie publicznej lub obrocie pierwotnym	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa przekazane z funduszu rozliczeniowego	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	139 296	132 254	1 120 720

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

Nota 2

Wybrane należności krótkoterminowe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
1. Wybrane należności krótkoterminowe	193 400	113 956	116 843
a) od klientów, w tym:	60 236	44 127	38 924
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie	46 895	32 328	25 036
- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Frankfurcie	3 618	1 842	382
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	5 977	5 998	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Londynie	-	-	2 064
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Amsterdamie	-	-	4 072
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Mediolanie	-	-	4 198
- pozostałe	3 746	3 959	3 172
b) od jednostek powiązanych, w tym	1 053	1 039	1 222
- od jednostek zależnych	1 053	1 039	1 222
c) od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich z tytułu:	106 516	36 175	47 734
1) zawartych transakcji	102 192	31 873	42 866
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie*	74 181	26 763	31 566
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Budapeszcie	4 604	3 283	9 879
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	22 566	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Londynie	-	-	1 421
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Amsterdamie	841	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Australii	-	1 827	-
2) pozostałe	4 324	4 302	4 868
d) od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, w tym	52	52	50

- z funduszu rozliczeniowego i depozytów	52	52	50
- pozostałe	-	-	-
e) należności do CCP	25 543	32 563	28 913
- należności z funduszu rozliczeniowego	25 543	32 563	28 913
f) dochodzone na drodze sądowej, nieobjęte odpisami aktualizującymi należności	-	-	-
2. Należności krótkoterminowe, netto	195 824	115 749	119 982
- odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe (wielkość dodatnia)	30	24	38
Należności krótkoterminowe, brutto	195 854	115 773	120 020

* 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 2023 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 2023 roku jak i w 2022 roku Spółka nie dokonywała odpisów ani nie odwracała wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów za wyjątkiem zmiany stanów odpisów na należności (nota 7) oraz utworzenia odpisu aktualizującego wartość udzielonych pożyczek w kwocie 4 tys. zł w pierwszym kwartale 2022 r. (koszt nie nastąpił w I kwartale 2023 roku).

Nota 5

Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W pierwszym kwartale 2023 roku jak również w 2022 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	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Wybrane zobowiązania krótkoterminowe	84 966	55 647	40 692
1. Wobec jednostek powiązanych	-	390	272
a) wobec jednostek zależnych	-	390	272
b) wobec pozostałych jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	75 716	50 763	35 656
a) z tytułu zawartych transakcji giełdowych (w podziale na zobowiązania z tytułu rozliczenia transakcji na poszczególnych giełdach):	75 704	50 747	35 632
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie*	66 119	42 917	26 887

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 3 miesiące 2023 roku

- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Nowym Jorku	5 971	5 990	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych we Frankfurcie	3 610	-	220
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Londynie	-	-	105
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Paryżu	4	1 840	161
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Mediolanie	-	-	4 193
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Amsterdamie	-	-	4 066
b) pozostałe	12	16	24
3. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	277	256	505
a) wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie	277	256	505
4. Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	236	215	220
a) z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	-	-	-
b) pozostałe	236	215	220
4a. Wobec CCP	2 639	304	95
a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	2 505	158	-
b) pozostałe	134	146	95
5. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	3 000	1 579	2 511
- w tym z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	-	-	-
6. Pozostałe	3 098	2 140	1 433
- zobowiązania z tytułu leasingu	182	189	71
- pozostałe zobowiązania	2 916	1 951	1 362

* 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 2023 roku Spółka posiadała 13.620 tys. zł zobowiązań z tytułu kredytów związanych z prowadzoną działalnością brokerską (wobec 19.419 tys. zł na dzień 31 grudnia 2022 roku), wynikających z zawartych w dniu 22 lipca 2009 r. z Alior Bankiem S.A. dwóch umów o kredyt obrotowy w rachunku bieżącym (linie kredytowe). Kredyty te służą regulowaniu zobowiązań wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych / KDPW CCP w związku z prowadzoną działalnością brokerską i są corocznie odnawiane – aktualny okres ich obowiązywania upływa 12 grudnia 2023 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	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Stan rezerw na początek okresu	5 886	7 133
a) utworzenie	3 294	1 176
b) wykorzystanie	4 789	4 837
c) rozwiązanie	38	-
Stan rezerw na koniec okresu	4 353	3 472

W I kwartale 2023 roku stan odpisów na należności zwiększył się o 6 tys. zł w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2022 roku (w I kwartale 2022 roku stan odpisów na należności zmniejszył się o 4 tys. zł).

Nota 8

Kapitał podstawowy	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
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	zwykłe na okaziciela	zwykłe na okaziciela	zwykłe 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 2023 i 2022	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2022 i 2021	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2022 i 2021

Kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie w I kwartale 2023 roku ani w 2022 roku. Na dzień 31 marca 2023 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

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	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych			
W okresie 1 roku	836*	1 435*	1 021*
W okresie od 1 do 5 lat	5 680*	6 668*	-
Powyżej 5 lat	-	-	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	6 516	8 103	1 021

* 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	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2021
Wartość bilansowa netto	63	99	130
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	230	240	240
W okresie 1 roku	182	189	71
W okresie od 1 do 5 lat	48	51	169
Powyżej 5 lat	-	-	-
Wartość warunkowych opłat leasingowych ujętych jako koszt okresu	16	56	13

Nota 11

Obligacje

W 2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie dokonała emisji obligacji. W okresie porównawczym (tj. w I kwartale 2022 roku) Spółka dokonała emisji 12 obligacji o łącznej wartości nominalnej 2,4 tys. zł z terminem zapadalności przypadającym na lata 2022-2024. Łączna wartość zobowiązań Spółki z tytułu wykupu ww. obligacji nie przekroczy ich wartości nominalnej i jest nieznaczająca dla Spółki. Ich emisja związana jest natomiast z wdrożoną w Spółce polityką dotyczącą wypłat zmiennych składników wynagrodzeń w ramach systemu zarządzania ryzykiem oraz w wykonaniu obowiązujących przepisów.

W pierwszym kwartale 2023 roku wykupione zostały obligacje na łączną kwotę 0,8 tys. zł (0,4 tys. zł w I kwartale 2022 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 2023 roku jak i w 2022 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 4,3 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 zmniejszyła się o 266 tys. zł w I kwartale 2023 roku (wzrost o 20 tys. zł w I kwartale 2022 roku).

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyło się o 331 tys. zł w I kwartale 2023 roku (w I kwartale 2022 roku zmniejszyło się o 94 tys. zł).

Nota 14

Podział zysku

Na dzień 24 maja 2023 r. zwołane zostało Zwyczajne Walne Zgromadzenie, do którego Zarząd Spółki zawniósł (a Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała ten wniosek) o przeznaczenie całego zysku za 2022 rok w kwocie 4.619 tys. zł na wypłatę dywidendy.

Nota 15

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

Zarówno w pierwszym kwartale 2023 roku jak i w 2022 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 24 maja 2023 r. zwołane zostało Zwyczajnego Walne Zgromadzenie, do którego Zarząd Spółki zawniósł o przeznaczenie całego zysku za rok 2022 na wypłatę dywidendy.

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

Nota 17

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

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

Nota 18

Transakcje zawarte z jednostkami powiązanymi – przychody i koszty

Nazwa Spółki powiązanej	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy
W okresie od 01.01.- 31.03.2023 roku					W okresie od 01.01.- 31.03.2022 roku			
IBC	-	1	-	-	-	1	-	-
IPOPEMA TFI	1 206	64	-	-	830	46	-	-
IFA	-	-	-	-	-	-	-	-
IFA SK	88	4	-	-	88	5	-	-
MUSCARI	-	-	587	-	-	-	713	-
Razem	1 294	69	587	-	918	52	713	-

Transakcje zawarte z jednostkami powiązаныmi – należności i zobowiązania

Nazwa Spółki powiązanej	Należności i udzielone pożyczki			Zobowiązania		
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
IBC	-	-	400	-	-	-
IPOPEMA TFI	597	681	339	-	-	-
IFA	-	-	-	-	-	-
IFA SK	447	340	483	-	-	-
MUSCARI	734	742	718	-	390	272
Razem	1 778	1 763	1 940	-	390	272

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	
	31.03.2023	31.03.2022	31.03.2023	31.03.2022
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	139 296	1 120 720	139 274	1 120 711
1. W kasie	1	1	1	1
2. Na rachunkach bankowych	16 641	9 820	16 641	9 820
3. Inne środki pieniężne	122 654	1 110 899	122 654	1 110 899
4. Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
Różnice kursowe naliczone	-	-	- 22	- 9

Różnica pomiędzy prezentacją środków pieniężnych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych na dzień 31 marca 2023 roku i 31 marca 2022 roku wynika z pomniejszenia środków pieniężnych o kwotę różnic kursowych oraz prezentowanych w środkach pieniężnych otrzymanych kart zakupowych.

Różnice zmian stanów pozycji bilansowych

	Prezentacja w bilansie		Bilansowa zmiana stanu	Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych – zmiana stanu
	31.03.2023	31.12.2022		
Należności (krótko- i długoterminowe) brutto	204 659	124 599	80 060	80 060
Należności netto	204 629	124 575		
Odpisy na należności	30	24	6	6
Rezerwy (bez podatku odroczonego dotyczącego kapitału własnego i rezerwy na niezapłacone odsetki)	5 907	7 834	- 1 927	- 1 927
Razem zmiana stanu odpisów i rezerw			- 1 921	- 1 921

Nota 20

Instrumenty finansowe klientów	31.03.2023	31.12.2022
Papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	329 416	322 978
- wartość	2 572 579	2 241 067
Papiery wartościowe niedopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	4 915	4 498
- wartość	129 027	125 635
Sponsor emisji		
(i) akcje		
- ilość	812	812
- wartość	15 150	11 951
(ii) obligacje		
- ilość	74	83
- wartość	36 520	40 897
(iii) certyfikaty inwestycyjne		
- ilość	150 863	150 813
- wartość	35 777 490	35 735 009

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 2023 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 2023 roku

Na rynku obrotu akcjami na GPW w pierwszych miesiącach bieżącego roku widać było zdecydowanie mniejszą aktywność inwestorów niż rok wcześniej – łączne obroty w okresie styczeń-marzec były o 29,1% niższe niż w pierwszym kwartale 2022 r. Jednocześnie IPOPEMA Securities zanotowała nieco niższy udział rynkowy (2,03% wobec 2,26%). Niższe niż rok wcześniej były także przychody z realizacji transakcji wspólnych z obszarem bankowości inwestycyjnej. Niemniej jednak, dzięki wyższym przychodom z pośrednictwa w obrocie obligacjami, ostatecznie poziom przychodów z obrotu papierami wartościowymi w I kw. 2023 r. (9.833 tys. zł) był o 16,4% wyższy niż przed rokiem (8.448 tys. zł).

Zachowawczość charakteryzowała także rynek transakcji kapitałowych – utrzymujące się wysoka inflacja i poziomy stóp procentowych przekładały się na istotne ograniczenie aktywności spółek i inwestorów. W konsekwencji przychody z tytułu usług bankowości inwestycyjnej wyniosły w I kw. 2023 r. 2.999 tys. zł i były istotnie niższe niż w analogicznym okresie roku 2022 r. (5.193 tys. zł).

Powyższe czynniki sprawiły, że IPOPEMA Securities zanotowała w I kwartale 2023 r. zysk netto w wysokości 367 tys. zł (wobec 343 tys. zł straty netto rok wcześniej).

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 2023 roku.

Niniejsze sprawozdanie zawiera 23 (dwadzieścia trzy) kolejno ponumerowane strony.

Warszawa, dnia 18 maja 2023 roku

Jacek Lewandowski
Prezes Zarządu

Mariusz Piskorski
Wiceprezes Zarządu

Stanisław Waczkowski
Wiceprezes Zarządu

Mirosław Borys
Wiceprezes Zarządu

Danuta Ciosek
Główna księgowa