

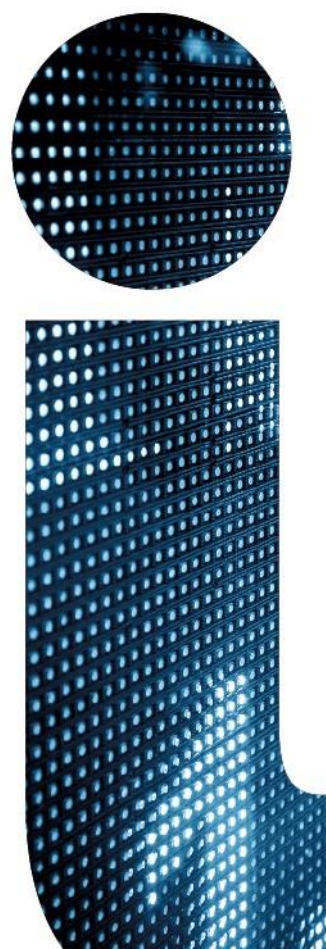
IPOPEMA Securities S.A.

Śródroczne skrótone sprawozdanie finansowe

za okres 9 miesięcy
zakończony 30 września 2021 roku

Warszawa, dnia 17 listopada 2021 roku

ipopema



Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EUR		w tys. zł		w tys. EUR	
	3 miesiące zakończone 30 września				9 miesięcy zakończone 30 września			
	2021 r.	2020 r.	2021 r.	2020 r.	2021 r.	2020 r.	2021 r.	2020 r.
Przychody z działalności podstawowej	13 175	14 104	2 876	3 174	44 879	34 547	9 845	7 777
Koszty działalności podstawowej	11 421	9 540	2 493	2 147	37 806	27 670	8 294	6 229
Wynik z działalności podstawowej	1 754	4 564	383	1 027	7 073	6 877	1 552	1 548
Wynik z działalności operacyjnej	1 728	4 303	377	968	6 610	4 431	1 450	998
Wynik brutto	1 688	4 357	368	981	5 238	4 737	1 149	1 066
Wynik netto	1 362	3 368	297	758	4 257	3 759	934	846
Wynik netto na jedną akcję zwykłą (średnia ważona) – w zł / EUR	0,04	0,12	0,01	0,03	0,14	0,13	0,03	0,03
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 490	77 286	2 945	17 393	- 134 198	89 283	- 29 439	20 100
Razem przepływy pieniężne	3 148	74 576	687	16 783	- 146 979	90 542	- 32 243	20 383

Wybrane dane finansowe	w tys. zł			w tys. EUR		
	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa razem	348 478	437 576	494 270	75 218	96 792	107 105
Zobowiązania krótkoterminowe	280 867	370 718	415 203	60 624	82 003	89 972
Kapitały własne	60 969	59 607	67 789	13 160	13 185	14 689
Liczba akcji – w szt.	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,04	1,99	2,26	0,44	0,44	0,49

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

- Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych:

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	1-9.2021	1-9.2020
EUR	4,5585	4,4420

- Dla bilansu:

Kurs obowiązujący na dzień	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
EUR	4,6329	4,6148	4,5268

Wprowadzenie do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Informacje o Spółce

Spółka 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 IPOPEMA Securities S.A. („Spółka”, „IPOPEMA”) mieści się w Warszawie przy ul. Próznej 9.

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

Spółce nadano numer statystyczny REGON 140086881.

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

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

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

Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej przewidzieć się przyszłości, tj. w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności, przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 30 września 2021 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.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz w okresie porównawczym nastąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- w dniu 23 stycznia 2020 roku Zbigniew Mrowiec złożył rezygnację z pełnionej przez niego funkcji członka Rady Nadzorczej, a w jego miejsce w tej samej dacie powołana została Ewa Radkowska-Świętoń,
- w dniu 16 grudnia 2020 roku Michał Dobak złożył rezygnację z pełnionej przez niego funkcji członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na dzień walnego zgromadzenia Spółki, które odbyło się 21 czerwca 2021 r.; w jego miejsce w tej samej dacie powołany został Andrzej Knigawka.

Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe („skrócone sprawozdanie finansowe”, „sprawozdanie finansowe”) obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 roku (dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym) oraz dodatkowo według stanu na 31 grudnia 2020 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;
- IPOPEMA Financial Advisory Sp. z o.o. („IFA”) z siedzibą w Warszawie – Spółka posiada 100% udziałów w IFA;
- IPOPEMA Financial Advisory Sp. z o.o. spółka komandytowa („IFA SK”) z siedzibą w Warszawie, której współnikami są Spółka i Jarosław Błaszczak jako komandytariusze oraz IFA jako komplementariusz. Spółka odpowiada za zobowiązania IFA SK wobec wierzycieli do wysokości 7.750 zł, a jej udział w przychodach IFA SK wynosi 77% (IFA posiada 1% udziału w przychodach IFA SK);
- MUSCARI Capital Sp. z o.o. („MUSCARI”) z siedzibą w Warszawie – Spółka posiada 100% udziałów w MUSCARI (poprzednia nazwa spółki brzmiała Grupa Finanset Sp. z o.o.).

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

Identyfikacja śródrocznego skróconego sprawozdania

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

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

Wybrane zasady rachunkowości

Należności

Należności krótkoterminowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Należności długoterminowe

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

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii:

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

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

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

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

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

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

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

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

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Pożyczki udzielone i należności własne

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

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

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

Utrata wartości instrumentów finansowych

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

Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe

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

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

Zobowiązania długoterminowe

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

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

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

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego

kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	30 września 2021	31 grudnia 2020	30 września 2020
USD	3,9925	3,7584	3,8658
EUR	4,6329	4,6148	4,5268
100 HUF	1,2852	1,2638	1,2412
GBP	5,3653	5,1327	4,9560
CZK	0,1816	0,1753	0,1666
CHF	4,2725	4,2641	4,1878
TRY	0,4486	0,5029	0,4983
100 JPY	3,5662	3,6484	3,6586
NOK	0,4531	0,4400	0,4087
CAD	3,1388	2,9477	2,8843
SEK	0,4543	0,4598	0,4296
DKK	0,6230	0,6202	0,6079
AUD	2,8758	2,8950	2,7515
RON	0,9365	0,9479	0,9291

Źródło: NBP

Zmiany szacunków

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

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

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

Porównywalność danych sprawozdawczych

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

Sezonowość działalności

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

Korekty błędów poprzednich okresów

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2021 roku

AKTYWA		Nota	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	132 278	129 113	279 585	125 579
1.	W kasie		1	1	1	1
2.	Na rachunkach bankowych		14 530	16 634	12 078	9 254
3.	Inne środki pieniężne		117 744	112 475	267 503	116 321
4.	Inne aktywa pieniężne		3	3	3	3
II.	Należności krótkoterminowe	2, 7	192 074	283 388	190 326	177 531
1.	Od klientów		89 650	105 885	98 760	80 413
2.	Od jednostek powiązanych	18	1 538	1 791	1 393	1 178
3.	Od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		68 390	147 225	53 053	58 659
a)	z tytułu zawartych transakcji		56 036	125 904	40 150	41 666
b)	pozostałe		12 354	21 321	12 903	16 993
4.	Od podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy		19	18	-	-
5.	Od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		49	48	50	48
5.	Od CCP		28 556	26 070	35 082	33 902
6.	Od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		502	658	844	376
7.	Od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		1 095	-	-	-
8.	Z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych		452	659	41	22
9.	Wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów		793	-	-	-
10.	Pozostałe		1 030	1 034	1 103	2 933
III.	Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3, 4	1 448	2 352	120	846
1.	Akcje		1 448	2 107	120	846
2.	Certyfikaty inwestycyjne		-	245	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		843	749	651	747
IV.a	Udzielone pożyczki krótkoterminowe		901	899	1 262	818
1.	Jednostkom podporządkowanym		710	706	747	419
2.	Pozostałe		191	193	515	399
V.	Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		-	-	-	-
VI.	Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3, 4	8 714	8 714	8 714	8 714
1.	Akcje i udziały		8 704	8 704	8 704	8 704
	- jednostek podporządkowanych		8 704	8 704	8 704	8 704
2.	Dłużne papiery wartościowe		10	10	10	10
VII	Należności długoterminowe		8 741	8 573	8 714	8 582
VIII.	Udzielone pożyczki długoterminowe		146	192	217	193
1.	Pozostałe		146	192	217	193
IX.	Wartości niematerialne i prawne	4	1 170	1 234	1 066	1 131
1.	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		1 170	1 234	1 066	1 131
	- oprogramowanie komputerowe		1 170	1 234	1 066	1 131
X.	Rzeczowe aktywa trwałe	4, 5	865	957	854	875
1.	Środki trwałe, w tym:		852	957	754	824
a)	budynki i lokale		148	164	198	214
b)	zespoły komputerowe		355	383	290	309
c)	pozostałe środki trwałe		349	410	266	301
2.	Środki trwałe w budowie		13	-	100	51
XI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 298	1 405	2 761	1 991
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 276	1 375	2 714	1 983
2.	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		22	30	47	8
XII	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-	-	-
XII	Akcje własne		-	-	-	-
Aktywa razem			348 478	437 576	494 270	327 007

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2021 roku

PASywa		Nota	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	6	280 867	370 718	415 203	261 635
1.	Wobec klientów		146 510	229 930	305 566	215 471
2.	Wobec jednostek powiązanych	18	328	188	84	-
3.	Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		113 493	111 590	85 501	30 339
a)	z tytułu zawartych transakcji		113 326	111 562	85 407	30 307
b)	pozostałe		167	28	94	32
4.	Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe		285	349	356	215
5.	Wobec Krajowego Depozytu i izb rozrachunkowych oraz izb rozliczeniowych		264	270	211	47
5.a.	Wobec CCP		69	53	3 554	5 704
6.	Kredyty i pożyczki		15 915	14 984	16 651	7 396
a)	pozostałe		15 915	14 984	16 651	7 396
7.	Dłużne papiery wartościowe	11	1	2	1	-
7.a.	Ujemna wycena z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		257	95	101	125
8.	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		2 905	1 071	2 143	627
9.	Wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		-	-	47	205
10.	Pozostałe		840	12 186	988	1 506
II.	Zobowiązania długoterminowe		184	191	47	50
1.	Dłużne papiery wartościowe	11	1	1	-	-
2.	Z tytułu umów leasingu finansowego	10	183	190	47	50
	- od jednostek pozostałych		183	190	47	50
III.	Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-	-
IV.	Rezerwy na zobowiązania	7	6 458	7 060	11 231	5 100
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	146	125	1 980	616
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne		882	882	883	496
3.	Pozostałe		5 430	6 053	8 368	3 988
a)	długoterminowe		206	206	-	-
b)	krótkoterminowe		5 224	5 847	8 368	3 988
V.	Zobowiązania podporządkowane		-	-	-	-
VI.	Kapitał własny		60 969	59 607	67 789	60 222
1.	Kapitał podstawowy	8	2 994	2 994	2 994	2 994
2.	Kapitał zapasowy		53 718	53 718	53 469	53 469
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		10 351	10 351	10 351	10 351
b)	utworzony ustawowo		998	998	998	998
c)	utworzony zgodnie ze statutem		42 369	42 369	42 120	42 120
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-	-	-
4.	Zysk netto	14	4 257	2 895	11 326	3 759
Pasywa razem			348 478	437 576	494 270	327 007
Wartość księgowa (w tys. zł)			60 969	59 607	67 789	60 222
Liczba akcji na koniec okresu (w szt.)			29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			2,04	1,99	2,26	2,01
Rozwodniona liczba akcji			29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)			2,04	1,99	2,26	2,01

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2021 roku

POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
I. Zobowiązania warunkowe	9	1 429	1 394	1 423	1 396
II. Majątek obcy w użytkowaniu		-	-	-	-
III. Kontrakty terminowe nabyte lub wystawione w imieniu i na rachunek domu maklerskiego*		6 699*	6 690*	6 679*	6 673*
IV. Inne pozycje pozabilansowe		-	-	-	-

*wartość nominalna zakupionego kontraktu forward

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2021 roku

Rachunek zysków i strat		Nota	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020
I.	Przychody z działalności podstawowej, w tym:		13 175	44 879	14 104	34 547
	- od jednostek powiązanych	18	1 072	3 612	743	1 700
1.	Przychody z działalności maklerskiej z tytułu:		13 077	44 585	14 006	34 253
a)	przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych		337	663	1 224	3 068
b)	wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie		5 975	23 646	5 897	19 913
c)	doradztwa inwestycyjnego		52	118	51	55
d)	oferowania instrumentów finansowych		4 219	13 943	4 747	7 127
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		396	1 136	19	99
f)	pozostałe		2 098	5 079	2 068	3 991
2.	Przychody z pozostałej działalności podstawowej		98	294	98	294
II.	Koszty działalności podstawowej		11 421	37 806	9 540	27 670
	- od jednostek powiązanych	18	619	1 455	46	46
1.	Oplaty na rzecz rynków regulowanych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych		1 075	3 489	819	2 890
2.	Oplaty na rzecz CCP		56	200	71	245
3.	Oplaty na rzecz izby gospodarczej		23	69	11	34
4.	Wynagrodzenia		5 187	15 392	4 505	12 636
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		379	1 862	441	1 598
6.	Świadczenia na rzecz pracowników		61	230	52	146
7.	Zużycie materiałów i energii		27	118	45	155
8.	Usługi obce		3 658	13 420	2 620	7 241
9.	Koszty utrzymania i wynajmu budynków		552	1 675	504	1 449
10.	Amortyzacja		218	646	228	732
11.	Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		68	257	142	250
12.	Pozostałe		117	448	102	294
III.	Zysk (strata) z działalności podstawowej		1 754	7 073	4 564	6 877
IV.	Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		73	405	141	543
1.	Korekty aktualizujące wartość		46	148	1	1
2.	Zysk ze sprzedaży/umorzenia		27	257	140	542
V.	Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		118	1 073	409	3 326
1.	Korekty aktualizujące wartość		51	260	89	354
2.	Strata ze sprzedaży/umorzenia		67	813	320	2 972
VI.	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		- 45	- 668	- 268	- 2 783
VII.	Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	196	-	380
1.	Dywidendy i inne udziały w zyskach		-	196	-	294
	- od jednostek powiązanych		-	196	-	294
2.	Zysk ze sprzedaży/umorzenia		-	-	-	86
VIII.	Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	-	-
IX.	Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		-	196	-	380

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2021 roku

X. Pozostałe przychody operacyjne		467	1 549	115	352
1. Rozwiązanie rezerw		-	-	-	2
2. Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności		25	58	1	17
3. Pozostałe		442	1 491	114	333
XI. Pozostałe koszty operacyjne		448	1 540	108	395
1. Utworzenie odpisów aktualizujących należności		10	47	13	64
2. Pozostałe		438	1 493	95	331
XII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 728	6 610	4 303	4 431
XIII. Przychody finansowe		138	168	200	898
1. Odsetki od udzielonych pożyczek, w tym		11	33	6	19
- od jednostek powiązanych		4	13	3	4
2. Odsetki od lokat i depozytów		-	2	-	75
3. Pozostałe odsetki		-	-	-	3
4. Dodatnie różnice kursowe		113	113	63	566
a) zrealizowane		113	113	248	442
b) niezrealizowane		-	-	- 185	124
5. Pozostałe		14	20	131	235
XIV. Koszty finansowe		178	1 540	146	592
1. Odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:		171	544	134	545
- dla jednostek powiązanych		-	-	-	-
2. Pozostałe odsetki		5	13	3	9
3. Ujemne różnice kursowe		- 191	81	-	-
a) zrealizowane		- 24	-	-	-
b) niezrealizowane		- 167	81	-	-
4. Pozostałe		193	902	9	38
XV. Zysk (strata) brutto		1 688	5 238	4 357	4 737
XVI. Podatek dochodowy	13	326	981	989	978
XVII. Zysk (strata) netto		1 362	4 257	3 368	3 759
Średnia ważona liczba akcji zwykłych - w szt.		29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,04	0,14	0,12	0,13
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych - w szt.		29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,04	0,14	0,12	0,13

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IPOPEMA Securities S.A. za 9 miesięcy 2021 roku

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Nota	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020
A. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ						
I.	Zysk (strata) netto		1 362	4 257	3 368	3 759
II.	Korekty razem		12 128	- 138 455	73 918	85 524
1.	Amortyzacja		218	646	228	732
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		- 17	328	92	43
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		162	514	127	520
4.	Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej		-	-	-	- 86
5.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		- 617	- 4 784	834	1 330
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		905	- 1 327	- 715	- 537
7.	Zmiana stanu należności		91 161	- 1 764	- 40 642	- 32 077
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych		- 79 701	- 133 664	112 970	114 396
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		13	1 271	1 050	1 229
10.	Pozostałe		4	325	- 26	- 26
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)		13 490	- 134 198	77 286	89 283
B. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ						
I.	Wpływy z tytułu działalności inwestycyjnej		51	346	254	2 426
1.	Zbycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-	-	2 086
2.	Otrzymane odsetki		9	9	207	207
3.	Splata udzielonych pożyczek		42	337	47	133
II.	Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej		63	748	532	1 205
1.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		37	142	58	251
2.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		26	400	324	373
3.	Nabycie instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży (jednostki podporządkowane)		-	-	-	66
4.	Udzielone pożyczki		-	206	150	515
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		- 12	- 402	- 278	1 221
C. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ						
I.	Wpływy z działalności finansowej		-	3	- 2 295	596
1.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		-	-	- 2 295	596
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	3	-	-
II.	Wydatki z tytułu działalności finansowej		10 330	12 382	137	558
1.	Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		- 930	733	-	-
2.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		-	2	-	1
3.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		13	24	4	13
4.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		11 077	11 077	-	-
5.	Zapłacone odsetki		170	546	133	544
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		- 10 330	- 12 379	- 2 432	38
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)		3 148	- 146 979	74 576	90 542
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:		3 165	- 147 307	74 484	90 499
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tyt. różnic kursowych od walut obcych		17	- 328	- 92	- 43
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		129 089	279 216	51 064	35 098
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	19	132 237	132 237	125 640	125 640
	- o ograniczonej możliwości dysponowania*	1	107 346	107 346	116 070	116 070

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2021 – 30.09.2021	2020 rok	01.01.2020 – 30.09.2020
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	67 789	56 533	56 533
- korekty przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-
I.a. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	67 789	56 533	56 533
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	53 469	53 256	53 256
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	249	213	213
a) zwiększenie	249	213	213
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	249	213	213
b) zmniejszenie	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	53 718	53 469	53 469
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	70	70
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	- 70	- 70
a) zwiększenie	-	16	16
- z wyceny instrumentów finansowych	-	16	16
b) zmniejszenie	-	86	86
- z wyceny instrumentów finansowych	-	86	86
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	11 326	213	213
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	11 326	213	213
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	11 326	213	213
- podział zysku z lat ubiegłych (dywidenda)	11 077	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych (na kapitał zapasowy)	249	213	213
4.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5. Wynik netto	4 257	11 326	3 759
a) zysk netto	4 257	11 326	3 759
II. KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	60 969	67 789	60 222
III. KAPITAŁ WŁASNY PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU	60 969	67 789	60 222

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego sprawozdania finansowego

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Środki pieniężne i inne aktywa klientów				
a) na rachunkach bankowych i w kasie	107 346	93 940	261 281	116 070
Środki pieniężne i inne aktywa klientów, razem	107 346	93 940	261 281	116 070
Środki pieniężne i inne aktywa:				
a) środki pieniężne i inne aktywa własne domu maklerskiego w tym:	24 932	35 173	18 304	9 509
- w kasie	1	1	1	1
- na rachunkach bankowych, w tym	14 530	16 616	12 078	9 254
<i>na rachunku VAT</i>	-	-	4	-
- inne środki pieniężne *	10 398	18 553	6 222	251
- inne aktywa pieniężne	3	3	3	3
b) środki pieniężne i inne aktywa klientów zdeponowane na rachunkach pieniężnych	107 346	93 940	261 281	116 070
- w domu maklerskim oraz wpłacone na poczet nabycia papierów wartościowych	107 346	93 940	261 281	116 070
- w pierwszej ofercie publicznej lub obrocie pierwotnym	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa przekazane z funduszu rozliczeniowego	-	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	132 278	129 113	279 585	125 579

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

Nota 2

Wybrane należności krótkoterminowe	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wybrane należności krótkoterminowe	188 183	281 019	188 338	174 200
a) od klientów, w tym:	89 650	105 885	98 760	80 413
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie	72 477	92 752	69 128	15 153
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Budapeszcie	-	-	-	48 715
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Londynie	1 084	803	-	5 355
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Pradze	2 385	1 343	-	209
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Kopenhadze	-	438	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Madrycie	-	191	-	60
- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Frankfurcie	-	284	9 332	2 578
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	10 162	4 650	7 176	1 435
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Toronto	-	1 014	2 423	1 742
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Sydney	-	785	-	159
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Oslo	-	-	-	107
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Sztokholmie	-	-	-	738
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Brukseli	-	-	-	51
- pozostałe	3 542	3 625	10 701	4 111
b) od jednostek powiązanych, w tym	1 538	1 791	1 393	1 178
- od jednostek zależnych	1 538	1 791	1 393	1 178
c) od banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	68 390	147 225	53 053	58 659
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Warszawie *	54 135	118 034	32 239	30 462
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Pradze	36	-	-	-

- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Nowym Jorku	827	-	7 911	3 957
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Wiedniu	1 038	-	-	859
- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Frankfurcie	-	807	-	1 687
- z tytułu zawartych transakcji na GPW we Amsterdamie	-	851	-	707
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Paryżu	-	195	-	1 153
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Sztokholmie	-	1 086	-	409
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Mediolanie	-	1 835	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Toronto	-	3 096	-	-
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Zurichu	-	-	-	911
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Kopenhadze	-	-	-	630
- z tytułu zawartych transakcji na GPW w Oslo	-	-	-	891
- pozostałe	12 354	21 321	12 903	16 993
d) od Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych, w tym	49	48	50	48
- z funduszu rozliczeniowego i depozytów	49	48	50	48
- pozostałe	-	-	-	-
e) należności do CCP	28 556	26 070	35 082	33 902
- należności z funduszu rozliczeniowego	28 556	26 070	35 082	33 902
- pozostałe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe, netto	192 074	283 388	190 326	177 531
- odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe (wielkość dodatnia)	95	110	106	178
Należności krótkoterminowe, brutto	192 169	283 498	190 432	177 709

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

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

Nota 3

Informacje na temat aktywów finansowych

W okresie 9 miesięcy 2021 roku oraz w okresie porównawczym nie nastąpiły zmiany metody ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych ani zmiany klasyfikacji aktywów finansowych.

Nota 4

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

Zarówno w okresie 9 miesięcy 2021 roku jak i w 2020 roku Spółka nie dokonywała odpisów ani nie odwracała wcześniej utworzonych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów za wyjątkiem zmiany stanów odpisów na należności (nota 7) i pożyczki.

Nota 5

Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 9 miesięcy 2021 roku jak również w 2020 roku nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Istotne zobowiązanie z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

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

Nota 6

Wybrane zobowiązania krótkoterminowe	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wybrane zobowiązania krótkoterminowe	118 184	125 707	92 837	38 438
1. Wobec jednostek powiązanych	328	188	84	-
a) wobec jednostek zależnych	328	188	84	-
2. Wobec banków prowadzących działalność maklerską, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	113 493	111 590	85 501	30 339
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie *	99 708	102 850	66 719	17 963
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Budapeszcie	-	-	-	26
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Nowym Jorku	10 151	4 645	7 164	1 433
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych we Frankfurcie	-	-	9 102	1 010
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Pradze	2 385	1 343	-	105
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Paryżu	-	283	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Londynie	1 082	801	-	5 348
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Madrycie	-	190	-	60
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Kopenhadze	-	437	-	-
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Toronto	-	1 013	2 422	1 744
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Sztokholmie	-	-	-	736
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Oslo	-	-	-	107
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Mediolanie	-	-	-	339
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Sydney	-	-	-	159
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Wiedniu	-	-	-	1 226
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Brukseli	-	-	-	51
- pozostałe	167	28	94	32
3. Wobec podmiotów prowadzących rynki regulowane i giełdy towarowe	285	349	356	215
- wobec Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie	285	349	356	215
4. Wobec Krajowego Depozytu i giełdowych izb rozrachunkowych	264	270	211	47
a) z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	-	-	-	-
b) pozostałe	264	270	211	47
4a. Wobec CCP	69	53	3 554	5 704
a) zobowiązania z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	39	11	3 497	5 678
b) pozostałe	30	42	57	26
5. Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	2 905	1 071	2 143	627
6. Pozostałe	840	12 186	988	1 506
a) pozostałe zobowiązania, w tym	840	12 186	988	1 506
- zobowiązania z tytułu leasingu	78	81	14	14
- zobowiązania z tytułu dywidendy	-	11 077	-	-
- pozostałe zobowiązania	762	1 028	974	1 492

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

Na dzień 30 września 2021 roku Spółka posiadała 15.915 tys. zł zobowiązań z tytułu kredytów związanych z prowadzoną działalnością brokerską (wobec 16.651 tys. zł na dzień 31 grudnia 2020 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 15 grudnia 2021 roku:

- i. Umowa o kredyt odnawialny (linia kredytowa) w maksymalnej wysokości 8 mln zł. Celem umowy jest finansowanie płatności zobowiązań Spółki wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych / KDPW CCP związanych z rozliczeniem i rozrachunkiem transakcji zawieranych na rynku regulowanym w ramach prowadzonej działalności maklerskiej. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny *in blanco* wraz

z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi w banku, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych na rzecz banku oraz kaucja (w formie lokaty terminowej) w wysokości 4 mln zł, jako zabezpieczenie wspólne z kredytem opisanym w punkcie ii.

- ii. Umowa o kredyt odnawialny (linia kredytowa) w maksymalnej wysokości 25 mln zł, której celem jest finansowanie zobowiązań Spółki wynikających z członkostwa w Funduszu Gwarantowania Rozliczeń Transakcji prowadzonym przez KDPW CCP. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel własny *in blanco* wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi w banku oraz oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w zakresie świadczeń pieniężnych na rzecz banku. Zgodnie z informacją zamieszczoną w pkt i powyżej, wspólnym zabezpieczeniem obu kredytów jest również kaucja w wysokości 4 mln zł.

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

Nie wystąpiły.

Nota 7

Zmiany stanu rezerw krótkoterminowych i odpisów na należności

Rezerwy krótkoterminowe na zobowiązania	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2021 – 30.09.2021	01.07.2020 – 30.09.2020	01.01.2020 – 30.09.2020
Stan rezerw na początek okresu	5 847	8 368	3 107	2 415
a) utworzenie	1 476	6 579	2 478	5 504
b) wykorzystanie	2 099	9 723	1 597	3 929
c) rozwiązanie	-	-	-	2
Stan rezerw na koniec okresu	5 224	5 224	3 988	3 988

W III kwartale 2021 roku stan odpisów na należności zmniejszył się o 15 tys. zł w porównaniu do stanu na 30 czerwca 2021 roku, a łącznie w ciągu pierwszych 9 miesięcy 2021 roku w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2020 roku – zmniejszył się o 11 tys. zł. W okresie porównawczym tj. w III kwartale 2020 stan odpisów na należności zwiększył się o 12 tys. zł w porównaniu do stanu na 30 czerwca 2020 roku, a łącznie w ciągu pierwszych 9 miesięcy 2020 roku w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2019 roku - zwiększył się o 47 tys. zł.

Nota 8

Kapitał podstawowy	30.09.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.09.2020
a) wartość nominalna jednej akcji (w złotych)	0,10	0,10	0,10	0,10
b) seria/emisja	A, B, C	A, B, C	A, B, C	A, B, C
c) rodzaj akcji	zwykłe na okaziciela	zwykłe na okaziciela	zwykłe na okaziciela	zwykłe na okaziciela
d) rodzaj uprzywilejowania akcji	brak	brak	brak	brak
e) rodzaj ograniczenia praw do akcji	brak	brak	brak	brak
f) liczba akcji	29 937 836	29 937 836	29 937 836	29 937 836
g) wartość serii/emisji według wartości nominalnej (w tys. zł)	2 994	2 994	2 994	2 994
h) sposób pokrycia kapitału	gotówka	gotówka	gotówka	gotówka
i) prawo do dywidendy (od daty)	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2021 i 2020	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2021 i 2020	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2020 i 2019	akcje uczestniczą w podziale zysku za rok 2020 i 2019

Kapitał podstawowy Spółki nie uległ zmianie w okresie pierwszych 9 miesięcy 2021 roku ani w 2020 roku.

Na dzień 30 września 2021 roku kapitał podstawowy wynosił 2.993.783,60 zł i dzielił się na 7.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, 21.571.410 akcji zwykłych na okaziciela serii B oraz 1.366.426 akcji zwykłych na okaziciela serii C. Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,10 złotych i zostały w pełni opłacone.

Nota 9

Zobowiązania i aktywa warunkowe

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

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

Nota 10

Leasing

Spółka jako leasingobiorca – prawo do użytkowania budynku

Spółka wynajmuje pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu. Prawo do użytkowania budynku przez okres trwania umowy zaklasyfikowane zostało jako leasing operacyjny. Umowa najmu prawa do budynku została zawarta na okres 5 lat z możliwością przedłużenia na kolejne 2 lata. Na mocy aneksu do umowy zawartego w styczniu 2016 roku umowa najmu została przedłużona do stycznia 2023 roku.

Wartość minimalnych opłat leasingowych została przedstawiona w poniższej tabeli.

Zobowiązania z tytułu leasingu	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
W okresie 1 roku	1 203*	1 198*	1 176*
W okresie od 1 do 5 lat	353*	1 250*	1 520*
Powyżej 5 lat	-	-	-
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	1 556	2 448	2 696

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

Spółka jako leasingobiorca – leasing finansowy

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

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

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wartość bilansowa netto	197	55	38
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	261	61	64
W okresie 1 roku *	78	14	14
W okresie od 1 do 5 lat *	183	47	50
Powyżej 5 lat *	-	-	-
Wartość warunkowych opłat leasingowych ujętych jako koszt okresu	24	16	13

Nota 11

Obligacje

W okresie 9 miesięcy 2021 roku Spółka dokonała emisji 14 obligacji imiennych o łącznej wartości nominalnej 2,8 tys. zł. W okresie 9 miesięcy 2020 roku Spółka nie emitowała obligacji. 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 wdrożeniem w Spółce polityki dotyczącej wypłat zmiennych składników wynagrodzeń w ramach systemu zarządzania ryzykiem oraz w wykonaniu obowiązujących przepisów. Więcej informacji dotyczących ww. polityki ujawnionych zostało w opublikowanym na stronie internetowej Spółki aktualnym dokumencie pt. „Ujawnienia informacji związanych z adekwatnością kapitałową IPOPEMA Securities S.A.”.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania wykupione zostały obligacje na łączną kwotę 2,4 tys. zł (z czego w III kwartale 2021 roku wykupione zostały obligacje na łączną kwotę 0,8 tys. zł) wobec 0,8 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2020 roku.

Nota 12

Gwarancje otrzymane oraz zabezpieczenia gwarancji

W styczniu 2012 r. Spółce udzielona została przez PKO Bank Polski S.A. (dawniej Nordea Bank Polska S.A.) gwarancja do łącznej kwoty 268 tys. Euro, której zabezpieczeniem jest kaucja w aktualnej wysokości 1.792 tys. zł. Na mocy aneksu z 2020 roku kwota gwarancji została podwyższona do 308 tys. Euro. Gwarancja wystawiona została na okres do 16 kwietnia 2023 r. i dotyczy zobowiązań związanych z wynajmem powierzchni biurowej.

Zarówno w okresie 9 miesięcy 2021 roku jak i w 2020 roku zabezpieczone na majątku Spółki były kredyty obrotowe w rachunku bieżącym, o których szczegółowe informacje zamieszczono w notcie 6. Zabezpieczenie stanowi kaucja na rachunku bankowym w wysokości 4 mln zł, weksle własne *in blanco* wraz z deklaracjami wekslowymi oraz pełnomocnictwa do dysponowania rachunkami bankowymi w Banku.

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

Nota 13

Informacja o podatku odroczonym

W okresie 9 miesięcy 2021 roku rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyła się o 1.834 tys. zł (w tym, w III kwartale 2021 roku zwiększyła się o 21 tys. zł). W okresie porównawczym ww. rezerwa zmniejszyła się o 293 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2020 roku (o 59 tys. zł w III kwartale 2020 roku).

W okresie pierwszych 9 miesięcy 2021 roku aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego zmniejszyło się o 1.438 tys. zł (o 99 tys. zł w III kwartale 2021 roku). W okresie porównawczym ww. aktywo zmniejszyło się o 1.255 tys. zł w okresie 9 miesięcy 2020 roku (o 1.049 tys. zł w III kwartale 2020 roku).

Nota 14

Podział zysku

W dniu 21 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło decyzję o wypłacie dywidendy z zysku za 2020 rok, który wyniósł 11.326 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na jedną akcję wyniosła 0,37 zł. Różnica między wartością wypłaconej dywidendy a wartością zysku za 2020 rok wyniosła 249 tys. zł i jest wynikiem zaokrągleń w wysokości dywidendy na 1 akcję - zgodnie z ww. uchwałą zasilila kapitał zapasowy Spółki.

Nota 15

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

W okresie 9 miesięcy 2021 roku jak i w 2020 roku Spółka nie emitowała udziałowych ani kapitałowych papierów wartościowych. Informacja o emisji i wykupie dłużnych papierów wartościowych została zamieszczona w Notcie 11.

Nota 16

Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

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

Nota 17

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

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

Nota 18

Transakcje zawarte z jednostkami powiązаныmi – przychody i koszty

Nazwa Spółki powiązanej	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy	W okresie od 01.01.- 30.09.2021 roku				W okresie od 01.01.- 30.09.2020 roku			
IBC	-	8	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-
IPOPEMA TFI	3 349	74	13	-	1 437	87	-	-	-	-	-	-
IFA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IFA SK	263	10	-	-	263	307	-	-	-	-	-	-
MUSCARI	-	14	1 442	-	-	4	46	-	-	-	-	-
Razem	3 612	106	1 455	-	1 700	401	46	-	-	-	-	-

Nazwa Spółki powiązanej	Przychody z dz. podstawowej	Pozostałe przychody operacyjne i finansowe	Zakupy – działalność podstawowa	Pozostałe zakupy	W okresie od 01.07.- 30.09.2021 roku				W okresie od 01.07.- 30.09.2020 roku			
IBC	-	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-
IPOPEMA TFI	984	14	-	-	655	11	-	-	-	-	-	-
IFA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IFA SK	88	3	-	-	88	4	-	-	-	-	-	-
MUSCARI	-	4	619	-	-	-	46	-	-	-	-	-
Razem	1 072	22	619	-	743	16	46	-	-	-	-	-

Transakcje zawarte z jednostkami powiązаныmi – należności i zobowiązania

Nazwa Spółki powiązanej	Należności i udzielone pożyczki			Zobowiązania		
	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.	30.09.2020 r.	30.09.2021 r.	31.12.2020 r.	30.09.2020 r.
IBC	400	411	400	-	-	-
IPOPEMA TFI	384	551	217	-	-	-
IFA	-	-	-	-	-	-
IFA SK	754	431	561	-	-	-
MUSCARI	710	747	-	328	84	-
Razem	2 248	2 140	1 178	328	84	-

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

Nota 19

Pozycje rachunku przepływów pieniężnych

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

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

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

Struktura środków pieniężnych

	Prezentacja w bilansie		Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	132 278	125 579	132 237	125 640
1. W kasie	1	1	1	1
2. Na rachunkach bankowych	14 530	9 254	14 530	9 254
3. Inne środki pieniężne	117 744	116 321	117 744	116 321
4. Inne aktywa pieniężne	3	3	-	-
Różnice kursowe naliczone			- 41	64

Różnica pomiędzy prezentacją środków pieniężnych w bilansie i w rachunku przepływów pieniężnych na dzień 30 września 2021 roku i 30 września 2020 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 30.09.2021	Prezentacja w rachunku przepływów pieniężnych – zmiana stanu 30.09.2021
	30.09.2021	31.12.2020		
Należności (krótko- i długoterminowe) brutto	200 910	199 146	1 764	1 764
Należności netto	200 815	199 040		
Odpisy na należności	95	106		- 11
Rezerwy (bez podatku odroczonego dotyczącego kapitału własnego i rezerwy na niezapłacone odsetki)	6 458	11 231		- 4 773
Razem zmiana stanu odpisów i rezerw				- 4 784

Nota 20

Instrumenty finansowe klientów	30.09.2021	31.12.2020
Papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	227 213	111 608
- wartość	2 523 939	1 336 860
Papiery wartościowe niedopuszczone do publicznego obrotu		
- ilość	4 348	35 666
- wartość	174 233	184 204
Sponsor emisji		
(i) akcje		
- ilość	883	300
- wartość	27 099	3 201
(ii) obligacje		
- ilość	0,02	0,02
- wartość	2 000	2 000
(iii) certyfikaty inwestycyjne		
- ilość	16 036	15 846
- wartość	35 122 525	35 026 561

Nota 21

Segmety działalności

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

Nota 22

Informacja o postępowaniach toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej

W okresie pierwszych 9 miesięcy 2021 roku oraz do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Spółka nie była stroną istotnych postępowań toczących się przed sądem lub organem administracji publicznej.

Nota 23

Istotne zdarzenia i czynniki w okresie 9 miesięcy 2021 roku

W bieżącym roku nadal widoczny był wysoki poziom aktywności inwestorów na GPW – łączne obroty w okresie I-III kw. 2021 r. były o 18,0% wyższe niż rok wcześniej, a wzrosty te były w dużym stopniu napędzane przez aktywność inwestorów indywidualnych. W efekcie IPOPEMA Securities miała niższy udział w obrotach całego rynku (2,24% wobec 2,74% rok wcześniej), tracąc na rzecz biur specjalizujących się w obsłudze klientów detalicznych. Pomimo zwiększonej aktywności na rynkach zagranicznych, a także uzyskanych przychodów z realizacji transakcji wspólnych z obszarem bankowości inwestycyjnej, ww. zmniejszenie udziału w obrotach na GPW przełożyło się na lekki spadek przychodów z tytułu obrotu papierami wartościowymi w porównaniu do poziomu sprzed roku (21.680 tys. zł wobec 22.963 tys. zł w okresie styczeń-wrzesień 2020 r.).

Optymizm inwestorów widoczny był także na rynku transakcji kapitałowych – w pierwszych trzech kwartałach bieżącego roku miało miejsce kilkanaście transakcji, z czego oferty publiczne Pepco Group oraz HUUUGE (przy której IPOPEMA Securities pełniła rolę współprowadzącego księgę popytu i oferującego, a także prowadziła działania stabilizacyjne), były jednymi z największych ofert w ostatnich latach. W efekcie przychody z tytułu usług bankowości inwestycyjnej zanotowały ponad dwukrotny wzrost do poziomu 20.297 tys. zł (z 8.409 tys. zł rok wcześniej).

Powyższe czynniki sprawiły, że IPOPEMA Securities zanotowała w pierwszych trzech kwartałach 2021 r. zysk netto w wysokości 4.257 tys. zł (wobec 3.759 tys. zł zysku netto w analogicznym okresie roku 2020).

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 30 września 2021 roku. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.

Inne zdarzenia

Spodziewane jest, że w kolejnych miesiącach 2021 r. czynnikiem o potencjalnie największym wpływie na stan gospodarki oraz sytuację na rynkach finansowych, a w konsekwencji na działalność Spółki, będzie utrzymujący się stan epidemii koronawirusa. Przy nabierającej obecnie rozpędu czwartej fali zakres i długotrwałość ekonomicznych skutków epidemii będą w dużym stopniu zależne od jej przebiegu, związanej z nią potencjalnych obostrzeń, a także dalszego przebiegu procesu szczepień populacyjnych.

Wyjątkowy charakter oraz skala i złożoność zaistniałej sytuacji, przy jednoczesnym braku jak dotychczas ewidentnie negatywnego wpływu na wyniki Spółki powodują, że bardzo trudno jest oszacować wpływ epidemii na

jej działalność w kolejnych miesiącach. Wprawdzie IPOPEMA stara się być beneficjentem ożywienia w niektórych obszarach i branżach, co już częściowo pozytywnie przełożyło się na przychody i wyniki minionych okresów, ale mimo wszystko ze względu na bezprecedensowy charakter pandemii, jej długotrwałe skutki dla gospodarki są trudne do przewidzenia i obarczone dużą niepewnością.

Warszawa, dnia 17 listopada 2021 roku

Jacek Lewandowski
Prezes Zarządu

Mariusz Piskorski
Wiceprezes Zarządu

Stanisław Waczkowski
Wiceprezes Zarządu

Mirosław Borys
Wiceprezes Zarządu

Danuta Ciosek
Główna księgowa