



**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie spółki**

**IDM Spółka Akcyjna**

**(dalej: IDM S.A., Spółka, Emitent)**

**za okres**

**od 1 stycznia do 30 września 2021 r.**

**Korekta śródrocznego jednostkowego sprawozdania spółki**

**za okres**

**od 1 stycznia do 30 września 2021 r.**

**sporządzonego w dniu 19 listopada 2021 r**

Kraków, 26 listopada 2021 r.

Spis treści

1.	Informacje o IDM S.A. ....	5
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności .....	5
1.2.	Czas trwania IDM S.A. ....	7
1.3.	Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki IDM S.A.....	7
1.4.	Struktura akcjonariatu IDM S.A.....	7
1.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	7
1.6.	Kontynuacja działalności .....	7
2.5.	Sezonowość działalności .....	9
2.6.	Szacunki Zarządu IDM S.A. ....	9
2.7.	Subiektywne oceny Zarządu.....	10
2.8.	Zarządzanie kapitałem .....	10
2.9.	Cele, metody i zasady zarządzania ryzykiem finansowym oraz ryzykiem płynności.....	10
2.10.	Wybrane dane finansowe jednostkowe IDM S.A.....	11
2.11.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów IDM S.A. ....	13
2.12.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej IDM S.A.....	14
2.13.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDM S.A.....	15
2.14.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM S.A. ....	17
2.15.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. za okres zakończony 30 września 2021 r.....	19
	<b>Nota 1. Pozostałe przychody z działalności podstawowej</b> .....	19
	<b>Nota 2. Koszty działalności podstawowej</b> .....	19
	<b>Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne</b> .....	20
	<b>Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne</b> .....	20
	<b>Nota 5. Przychody finansowe</b> .....	20
	<b>Nota 6. Koszty finansowe</b> .....	21
	<b>Nota 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b> .....	21
	Środki pieniężne na dzień 30 września 2021 r. są wyłącznie środkami w walucie krajowej. ....	21
	<b>Nota 8. Należności</b> .....	21
	<b>Nota 9. Inwestycje kapitałowe</b> .....	23
	<b>Nota 10. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych</b> .....	23
	<b>Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych</b> .....	24
	<b>Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych</b> .....	24
	<b>Nota 13. Aktywa niematerialne</b> .....	24

---

<b>Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe.....</b>	<b>24</b>
<b>Nota 15. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego.....</b>	<b>25</b>
<b>Nota 16. Zobowiązania krótkoterminowe.....</b>	<b>25</b>
<b>Nota 17. Zobowiązania długoterminowe .....</b>	<b>26</b>
<b>Nota 18. Pozostałe pasywa.....</b>	<b>27</b>
<b>Nota 19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku IDM S.A.....</b>	<b>27</b>
<b>Nota 20. Rezerwy na zobowiązania .....</b>	<b>27</b>
<b>Nota 21. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....</b>	<b>28</b>
<b>Nota 22. Zobowiązania warunkowe .....</b>	<b>29</b>
<b>Nota 23. Kapitał zakładowy.....</b>	<b>29</b>
<b>Nota 24. Zysk na akcję.....</b>	<b>29</b>
<b>Nota 25. Transakcje z jednostkami powiązаныmi .....</b>	<b>30</b>
<b>Nota 26. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł) .....</b>	<b>31</b>
<b>Nota 27. Wielkość zatrudnienia w IDM S.A .....</b>	<b>31</b>
<b>Nota 28. Instrumenty finansowe .....</b>	<b>31</b>
<b>Nota 29. Sprawy sądowe.....</b>	<b>32</b>
<b>Nota 30. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym .....</b>	<b>32</b>
<b>Nota 31. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....</b>	<b>32</b>
<b>Nota 32. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób. ....</b>	<b>33</b>
<b>Nota 33. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego oraz jednostki zależne wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....</b>	<b>33</b>
<b>Nota 34. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2021 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.....</b>	<b>33</b>
<b>Nota 35. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IDM S.A.....</b>	<b>33</b>
<b>Nota 36. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.....</b>	<b>34</b>
<b>Nota 37. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane. ....</b>	<b>34</b>
<b>Nota 38. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe .....</b>	<b>34</b>
<b>Nota 39. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży .....</b>	<b>34</b>

## 1. Informacje o IDM S.A.

### 1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności

<b>Nazwa Spółki:</b>	IDM S.A.
<b>Siedziba:</b>	31-027 Kraków, ul. Mikołajska 26/5
<b>Sąd Rejonowy:</b>	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7
<b>Nr Rejestru Przedsiębiorców:</b>	0000004483
<b>Regon:</b>	351528670
<b>NIP:</b>	6762070700

#### Przedmiot działalności IDM S.A. stanowią:

- 1) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z)
- 2) działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z)
- 3) pozostała finansowa działalność usługowa, gdziekolwiek niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z)
- 4) pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z)
- 5) pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z)
- 6) pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31.Z)
- 7) stosunki międzyludzkie (public relations) (PKD 70.21.Z)
- 8) działalność firm centralnych (Head Office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z)
- 9) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdziekolwiek nie sklasyfikowana (PKD 74.90.Z)
- 10) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdziekolwiek nie sklasyfikowana (PKD 82.99.Z)

Działalność gospodarcza, na prowadzenie której przepisy obowiązującego prawa wymagają zezwolenia właściwych organów państwowych będzie podejmowana przez Spółkę wyłącznie po uzyskaniu stosownego zezwolenia.

Na dzień 30 września 2021 r. Spółka prowadzi działalności w siedzibie Spółki tj. w Krakowie przy ul. Mikołajskiej 26 lok. 5, a także w Warszawie przy ul. S. Okrzei 1A w budynku Dominanty Praskiej (wyodrębnione miejsce prowadzenia działalności gospodarczej).

Zgodnie z przyjętą strategią IDM Spółka Akcyjna koncentruje się na:

1. Doradztwie z obszaru nieruchomości, wierzytelności oraz prawno-korporacyjnego.
2. Inwestycjach w zakresie nieruchomości i wierzytelności.

Doradztwo w zakresie nieruchomości opiera się głównie na pozyskaniu oraz analizie gruntu pod budowę, przygotowaniu wstępnej koncepcji zabudowy w odniesieniu do nieruchomości gruntowych oraz w przypadku nieruchomości zabudowanych budynkami komercyjnymi na poszukiwaniu finansowania oraz ewentualnej dalszej odsprzedaży nieruchomości po wykonaniu modernizacji (w przypadku nieruchomości wcześniej użytkowanych).

Doradztwo w zakresie wierzytelności dotyczy przede wszystkim wyszukiwania na zlecenie klienta wierzytelności zabezpieczonych hipotecznie, współpracy z instytucjami dokonującymi sprzedaży, a także obsłudze prawnej dotyczącej nabycia wierzytelności na rzecz klienta. Usługi doradcze prowadzone w tym zakresie mają na celu doprowadzenie do wygaśnięcia wierzytelności oraz przejęcia przez klienta zlecającego nieruchomości stanowiącej zabezpieczenie.

Doradztwo prawne i korporacyjne dotyczy kompleksowego doradztwa w zakresie strategii rozwoju przedsiębiorstw, finansowania projektów inwestycyjnych, restrukturyzacji przedsiębiorstw oraz usług w zakresie prawa handlowego, tworzenia i funkcjonowania spółek, prawa cywilnego oraz rynku papierów wartościowych.

Inwestycje w nieruchomości opierają się o:

- a) budownictwo wielorodzinne - z dużym naciskiem na budownictwo ekonomiczne z prefabrykacji. Inwestycje takie powinny być zlokalizowane w aglomeracjach miejskich w maksymalnym oddaleniu kilkunastu kilometrów od centrów dużych miast,
- b) nieruchomości komercyjne - parki i galerie handlowe zlokalizowane tylko w dużych miastach.

W przypadku tego segmentu możliwe jest nabywanie nieruchomości wymagających remontów i modernizacji, a także ponownej komercjalizacji,

- c) nieruchomości biurowe - zlokalizowane w dużych miastach zapewniające stały dochód, wymagające prac modernizacyjnych.

Inwestycje w odniesieniu do wierzytelności zakładają nabywanie z dużym dyskontem wierzytelności zabezpieczonych hipotecznie, gdzie Spółka po uprzedniej analizie będzie dostrzegała możliwość stania się jej właścicielem doprowadzając do jednoczesnego wygaszenia wierzytelności obciążających hipotekę nieruchomości.

Inwestycje w którykolwiek z powyższych segmentów (nieruchomości, wierzytelności) planowane są w oparciu o spółki celowe, w których w organie właścicielskim Spółka będzie dysponowała udziałem od 10% do 50%. Celem posiadania części udziałów jest dążenie do dywersyfikacji ryzyka oraz współpracy przy inwestycjach z partnerami branżowymi cechującymi się dużym doświadczeniem w przeprowadzaniu inwestycji nieruchomościowych.

W sytuacji, gdy rozpoczęcie aktywności w jakimkolwiek z obszarów wskazanych powyżej wymagałoby uzyskania zezwolenia, licencji, zapewnienia szczególnej struktury organizacyjnoprawnej lub spełnienia jakichkolwiek dodatkowych wymogów przewidzianych przepisami prawa Spółka podejmie działalność w tym zakresie, po uprzednim spełnieniu warunków formalnoprawnych uprawniających do wykonywania lub rozpoczęcia danego rodzaju działalności.

Spółka zakłada okres inwestycji wynoszący do 5 lat.

W każdym przypadku Spółka dopuszcza również przeprowadzenie inwestycji na zasadzie zakupu nieruchomości gruntowej, przygotowania projektu lub koncepcji zabudowy, a następnie sprzedaż gotowego projektu do realizacji przez inwestora docelowego.

## 1.2. Czas trwania IDM S.A.

IDM S.A. utworzona została na czas nieoznaczony.

## 1.3. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki IDM S.A.

### Zarząd

skład Zarządu na dzień 30 września 2021 r.

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

skład Zarządu na dzień publikacji niniejszego raportu:

Andrzej Łaskiewicz – Członek Rady Nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania funkcji Prezesa Zarządu

### Rada Nadzorcza

Adam Konopka	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Łaskiewicz	–	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Szostek	–	Członek Rady Nadzorczej
Mirosław Wierzbowski	–	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Przybylski	–	Członek Rady Nadzorczej
Adam Kompowski	–	Członek Rady Nadzorczej

## 1.4. Struktura akcjonariatu IDM S.A.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Udział akcji w kapitale zakładowym	% Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
GRI <sup>[1]</sup>	7 952 662	17,91%	17,91%
Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A.	4 372 004	9,85%	9,85%
pozostali	32 067 722	72,24%	72,24%
<b>Razem</b>	<b>44 392 388</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

<sup>[1]</sup> GRI Sp. z o.o. jest jednostką bezpośrednio zależną od Artura Dral, wobec czego Artur Dral posiada pośrednio (poprzez ten podmiot) 7 952 662 akcji IDM S.A..

## 1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 19 listopada 2021 r.

## 1.6. Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe IDM S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Przy ocenie założenia kontynuacji działalności Spółka brała pod uwagę wszelkie dostępne Spółce informacje z uwzględnieniem czynników określających bieżącą i oczekiwaną rentowność prowadzonej i rozwijanej działalności w oparciu o przyjętą strategię Spółki, harmonogram spłat rat układowych oraz możliwość ewentualnego wykorzystania alternatywnych źródeł finansowania w sytuacji konieczności ich uruchomienia.

Działalność Spółki oparta jest o realizację konkretnych projektów w ramach przyjmowanych lub pozyskiwanych zleceń w związku z czym w Spółce występuje zmienność w odniesieniu do wartości przychodów w czasie. Spółka czyni starania celem dywersyfikacji źródeł przychodów w oparciu o przyjętą strategię celem utrzymania

równowagi między ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez utrzymanie odpowiedniego salda środków na rachunku.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka wykonała układ wobec wierzycieli w grupie I, w grupie III oraz w grupie II w odniesieniu do wierzycieli drobnych (grupa II) posiadających łączną sumę wierzytelności układowej do kwoty 3.500,00 zł. W stosunku do pozostałych wierzycieli z grupy II układ przewiduje spłatę łącznej sumy wierzytelności układowej, w ośmiu równych kwartalnych ratach, z tym że pierwsza rata płatna jest na koniec kwartału kalendarzowego następującego po kwartale, w którym nastąpiło stwierdzenie prawomocności postanowienia o zatwierdzeniu układu.

W Spółce nie wystąpiły trudności z wykonaniem zrealizowanej części układu. Spółka szacuje, że nie powinny wystąpić trudności w wykonaniu pozostałej części układu opisanej powyżej. Dotychczasowa realizacja układu następowała w terminach określonych w zawartym układzie.

Trzeci kwartał 2021 r. Spółka zakończyła ujemnym wynikiem na co złożyły się trudne uwarunkowania rynkowe i przesunięcie czasowe realizacji projektów nieruchomościowych, w które zaangażowana jest Spółka. Zarząd ocenia, że w kolejnych kwartałach Spółka wzmocni dynamikę wartości osiągniętych przychodów

co wpłynie pozytywnie na wyniki finansowe przez IDM S.A. Zarząd IDMSA pozytywnie ocenia rozwój zakresu działalności w oparciu o przyjętą strategię z uwagi na fakt podejmowania nowych zleceń, które będą mogły przełożyć się na wzrost przychodów ze sprzedaży w następnych miesiącach w szczególności w kontekście poczynionych inwestycji poprzez nabycie udziałów w spółkach o charakterze celowym, tj. Nordic Blue Sp. z o.o., Apartamenty Paryska Sp. z o.o. oraz Solum S.A. co wpisuje się w kontekst profilu inwestycyjnego realizowanego w ramach strategii. Zarząd Spółki dostrzega możliwy wzrost potencjału prowadzonej działalności w przyszłości. Ten stan rzeczy utwierdza w przekonaniu o możliwości kontynuacji działalności w dającej przewidzieć się przyszłości co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz o możliwości realizacji celów strategicznych Spółki jakimi są m.in. dywersyfikacja przychodów, wzrost wartości rynkowej, wzmocnienie pozycji Spółki oraz odbudowa jej wizerunku.

## **2.1. Podstawa sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego**

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a także zgodnie z interpretacjami wydanymi przez RMSR zatwierdzonymi przez Unię Europejską na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”, w kształcie obowiązującym na dzień 30 września 2021 roku.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez

emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Spółka zamierza zastosować opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Informacje dotyczące standardów i interpretacji stosowanych po raz pierwszy, wcześniejszego zastosowania standardów, standardów jakie weszły w życie w dniu lub po 1 stycznia 2020 r. oraz oszacowanie wpływu zmian w MSSF na przyszłe jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki, zostały przedstawione w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2020.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

## **2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego**

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach zł.

## **2.3. Waluta funkcjonalna**

Pozycje zawarte w sprawozdaniu Spółki wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Walutą funkcjonalną stanowi złoty polski (PLN).

## **2.4. Zmiana polityki rachunkowości oraz standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania**

Zastosowana w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym polityka księgowa, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości główne źródła szacowania niepewności są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z polityką przyjętą do sporządzenia jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego IDM S.A. za 2020 r. Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 r.

## **2.5. Sezonowość działalności**

Działalność gospodarcza Spółki nie ma charakteru działalności sezonowej.

## **2.6. Szacunki Zarządu IDM S.A.**

Sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu rzetelnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane w sprawozdaniu finansowym wartości przychodów, kosztów, aktywów i pasywów oraz ujawniane zobowiązania warunkowe. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeżeli dotyczy to wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i przyszłym, jeżeli zmiany dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

Opis szacunków znajduje się w rocznym jednostkowym sprawozdaniu IDM S.A.



## 2.7. Subiektywne oceny Zarządu

W procesie stosowania przyjętych zasad rachunkowości Zarząd dokonuje subiektywnych ocen, które mogą mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki. Do głównych obszarów, w których dokonywane są te oceny należą:

- zaklasyfikowanie posiadanych instrumentów finansowych do poszczególnych grup instrumentów,
- dobór próby spółek wykorzystywanych do wyceny inwestycji portfelowych w akcje spółek niepublicznych metodą mnożnikową,
- identyfikacja jednostek, nad którymi Spółka sprawuje kontrolę lub na które wywiera znaczący wpływ,
- identyfikacja potencjalnych praw głosu uwzględnianych przy ustalaniu czy Spółka sprawuje kontrolę nad daną jednostką lub wywiera na nią znaczący wpływ,
- ocena przesłanek wskazujących na konieczność utworzenia rezerwy lub odpisu aktualizującego,
- identyfikacja zobowiązań warunkowych i innych zobowiązań pozabilansowych,
- określenie momentu, w którym następuje przeniesienie na inne jednostki zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z posiadania aktywów finansowych,
- identyfikacja podmiotów powiązanych,
- ocena ryzyka koncentracji zaangażowania w instrumenty finansowe poszczególnych podmiotów,
- ocena zasadności rozpoznania aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w oparciu o prognozy i ich realizację.

## 2.8. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników finansowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy. W związku z zatwierdzeniem układu Emitent wdraża nowy model zarządzania kapitałami, który powinien pozwolić na utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych.

## 2.9. Cele, metody i zasady zarządzania ryzykiem finansowym oraz ryzykiem płynności

Na poziomie strategicznym za ustalenie i monitorowanie polityki zarządzania ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd. Wszystkie zidentyfikowane typy ryzyka są monitorowane i kontrolowane w odniesieniu do dochodowości prowadzonej działalności oraz kapitału niezbędnego do zapewnienia bezpieczeństwa operacji. W Spółce obecnie nie występują aktywa, zobowiązania, uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania lub wysoce prawdopodobne planowane transakcje wynikające z umów zawartych ze stronami zewnętrznymi, które zostały zakwalifikowane do pozycji wymagających zabezpieczenia.

Do głównych instrumentów finansowych z których korzysta Spółka należą środki pieniężne (poprzez utrzymanie odpowiedniego salda na rachunku) i lokaty krótkoterminowe oraz inne aktywa finansowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki.

Ryzyko kredytowe: Spółka zawiera transakcje przede wszystkim z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

Ryzyko związane z płynnością: Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jako aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki w odniesieniu do ryzyka płynności jest jego ograniczenie oraz utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez utrzymanie odpowiedniego salda środków na rachunku. Stosownie do okoliczności w przypadku zaistnienia takiej potrzeby Spółka rozważy skorzystanie z innych wybranych rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe oraz umowy leasingu finansowego, pożyczki a także gwarancje jako alternatywne źródła finansowania. W celu

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

poprawy płynności Spółka posługuje się środkami uzyskiwanymi z transakcji, które Spółka stara się realizować w oparciu o rachunek papierów wartościowych.

Działaniem mającym na celu ograniczenie ww. ryzyka i poprawę sytuacji finansowej w ocenie Spółki jest rozwój profilu działalności w oparciu o przyjętą strategię, w szczególności w drodze pozyskiwania nowych zleceń.

**2.10. Wybrane dane finansowe jednostkowe IDM S.A.**

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 - 30.09.2021	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2021	01.01 - 30.09.2020
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	340	322	75	72
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-954	-967	-209	-216
3	Zysk (strata) brutto	-2 832	4 101	-621	917
4	Zysk (strata) netto	-2 832	4 101	-621	917
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-162	1493	-36	334
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	86	-88	19	-20
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
8	Przepływy pieniężne netto razem	-76	1 405	-17	314
9	Zysk (strata) netto	-2 832	4 101	-621	917
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	44 392 388	44 392 388	44 392 388	44 392 388
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	-0,06	0,09	-0,01	0,02
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	44 392 388	44 392 388	44 392 388	44 392 388
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	-0,06	0,09	-0,01	0,02
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
14	Aktywa razem	3 639	5 436	785	1 215
15	Zobowiązania krótkoterminowe	3 054	1 724	659	385
16	Zobowiązania długoterminowe		270		60
17	Rezerwy na zobowiązania	1 192	1 191	257	266
18	Kapitał własny	-607	2 227	-131	498
19	Kapitał zakładowy	2 220	2 220	479	496
20	Liczba akcji w szt.	44 392 388	44 392 388	44 392 388	44 392 388
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,01	0,05	-0,01	0,01
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	44 392 388	44 392 388	44 392 388	44 392 388
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,01	0,05	-0,01	0,01

Dla pozycji rachunku zysków i strat przeliczonych na EUR zastosowano średnią kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:

	EUR
01.01 - 30.09.2021	4,5585
01.01 - 30.09.2020	4,4698

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

---

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	<b>EUR</b>
Stan na 30.09.2021	4,6329
Stan na 30.09.2020	4,5268

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

**2.11. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów IDM S.A.**

Rachunek zysków i strat		Okres	Okres
		od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
I.	Przychody z działalności podstawowej	340	322
1.	Prowizje z działalności podstawowej		
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej		322
II.	Koszty działalności podstawowej	1 294	1 289
<b>III.</b>	<b>Wynik z działalności podstawowej</b>	<b>-954</b>	<b>-967</b>
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	774	4 365
V.	Pozostałe koszty operacyjne		
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-180</b>	<b>3 398</b>
VII.	Przychody finansowe	8 793	703
	- w tym odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych		
VIII.	Koszty finansowe	11 446	
<b>IX</b>	<b>Wynik z działalności kontynuowanej brutto</b>	<b>- 2 832</b>	<b>4 101</b>
<b>X.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
1.	Podatek dochodowy - część bieżąca		
2.	Podatek dochodowy - część odroczonej		
<b>XI.</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>- 2 832</b>	<b>4 101</b>
<b>XII.</b>	<b>Wynik z działalności zaniechanej brutto</b>		
<b>XIII.</b>	<b>Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej</b>		
1.	Część bieżąca		
2.	Część odroczonej		
<b>XIV.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 832</b>	<b>4 101</b>

Sprawozdanie z całkowitych dochodów		Okres	Okres
		od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
I.	Zysk (strata) netto	- 2 832	4 101
II.	Pozostałe całkowite dochody		
1.	Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		
2.	Składniki, które nie mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
1)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
-	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		
-	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do odsprzedaży ujętych metodą praw własności		
3.	Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach		
<b>III.</b>	<b>Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy (I+II)</b>	<b>- 2 832</b>	<b>4 101</b>

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

**2.12. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej IDM S.A.**

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2021	31.12.2020
<b>AKTYWA</b>		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	106	2 735
II. Należności krótkoterminowe	871	789
1. Należności handlowe	411	97
2. Pozostałe należności	460	692
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		
III. Inwestycje kapitałowe	2 387	1 554
IV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		
V. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	272	358
VI. Inwestycje w jednostkach zależnych		
VII. Należności długoterminowe		
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe		
IX. Aktywa niematerialne		
X. Rzeczowe aktywa trwałe		
XI. Pozostałe aktywa	3	
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne aktywa	3	
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 639</b>	<b>5 436</b>
<b>PASYWA</b>		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	3 054	1 724
1. Zobowiązania handlowe	356	90
2. Zobowiązania finansowe	1 610	54
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 088	1 580
II. Zobowiązania długoterminowe		270
1. Zobowiązania finansowe		270
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
III. Pozostałe pasywa		24
IV. Rezerwy na zobowiązania	1 192	1 191
V. Kapitał własny	-607	2 227
1. Kapitał zakładowy	2 220	2 220
2. Akcje własne (wielkość ujemna)		
3. Kapitał zapasowy		97 797
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		118 237
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18	-223 572
6. Zysk (strata) netto	-2 832	7 519
7. Inne kapitały	24	24
<b>Suma pasywów</b>	<b>3 639</b>	<b>5 436</b>

	30.09.2021	30.09.2020
Wartość księgowa	-607	-1 193
Liczba akcji w sztukach	44 392 388	44 392 388
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,06	-0,02
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	44 392 388	44 392 388
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,06	-0,02

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

**2.13. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDM S.A.**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych		Okres	Okres
		od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-2 832</b>	<b>4 101</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>2 670</b>	<b>-2 608</b>
1.	Amortyzacja		
2.	Zyski-straty z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	1 720	
5.	Zmiana stanu rezerw		-1 808
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
7.	Zmiana stanu należności	-84	588
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 036	-3 237
9.	Zmiana stanu innych aktywów i pasywów	-3	324
10.	Podatek dochodowy zapłacony		
11.	Pozostałe korekty	1	1 525
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-162</b>	<b>1 493</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>108</b>	
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>108</b>	<b>703</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych		
2.	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Z instrumentów finansowych		
-	zbycie instrumentów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
4.	Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	108	
-	zbycie inwestycji w jednostkach zależnych		
-	zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
5.	Pozostałe wpływy		703
-	odsetki otrzymane		9
-	pozostałe		694
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>22</b>	<b>791</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych		
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży		
4.	Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	22	791
-	nabycie inwestycji w jednostkach zależnych		791
-	nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	22	
5.	Pozostałe wydatki		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
-	inne wydatki		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>86</b>	<b>-88</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		
1.	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		
2.	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

3.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4.	Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5.	Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		
6.	Wpływy z emisji na akcji		
7.	Dopłaty do kapitału		
8.	Pozostałe wpływy		
II.	Wydatki		
1.	Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3.	Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5.	Spłata zobowiązań podporządkowanych		
6.	Wydatki z tytułu emisji akcji		
7.	Nabycie akcji własnych		
8.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
9.	Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		
10.	Wydatki na cele społeczne użyteczne		
11.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
12.	Zapłacone odsetki		
13.	Pozostałe wydatki		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-76	-1 405
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-76</b>	<b>-1 405</b>
-	w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	182	2 371
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>106</b>	<b>966</b>
-	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

Różnice pomiędzy prezentowanymi w rachunku przepływów pieniężnych zmianami stanów odpisów aktualizujących i rezerw, należności, instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, zobowiązań oraz innych aktywów i pasywów w stosunku do zmian wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej wynikają głównie z:

- ujęcia zmian odpisów aktualizujących należności łącznie ze zmianami stanu rezerw,
- wyodrębnienia z zobowiązań zapłaconego podatku dochodowego
- dokonania korekt niepieniężnych zmian pozycji zaliczanych do działalności inwestycyjnej (np. objęcie akcji spółek zależnych bez rozliczenia gotówkowego, zmiana klasyfikacji instrumentów finansowych z jednostek zależnych i stowarzyszonych na instrumenty przeznaczone do obrotu),
- korekt eliminujących zmiany tych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej odnoszonych bezpośrednio na kapitał własny.

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

**2.14. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM S.A.**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDMSA		Okres	Okres
		od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 225	-5 293
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 225	-5 293
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	2 220	165
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego		2 055
a)	zwiększenia		2 055
-	konwersja obligacji zamiennych na akcje serii K		2 055
b)	zmniejszenia		
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 220	2 220
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
a)	zwiększenia		
b)	zmniejszenia		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3.	Akcje własne na początek okresu		
a)	zwiększenia		
-	korekta błędu		
b)	zmniejszenia		
-	korekta błędu		
3.1.	Akcje własne na koniec okresu		
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	97 797	44 385
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego		53 412
a)	zwiększenia		53 412
-	przebieganie z kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych		
-	wycena programu motywacyjnego		
-	sprzedaż/emisja akcji powyżej wartości nominalnej		53 412
b)	zmniejszenia		
-	pokrycie strat z lat ubiegłych	97 797	
-	sprzedaż akcji własnych		
-	pozostałe		
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	0	97 797
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 237	173 703
5.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-55 466
a)	zwiększenia		
	- zobowiązania układowe powyżej 5 tys. w trakcie konwersji na kapitał podstawowy		
	- zobowiązania poza układowe powyżej 5 tys. w trakcie konwersji na kapitał podstawowy		
b)	zmniejszenia		55 466
-	przebieganie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych		
-	pokrycie strat z lat ubiegłych	118 237	
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	118 237



IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-223 571	-235 189
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 519	18 837
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów podstawowych		
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		18 837
a)	zwiększenia		
b)	zmniejszenia		
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		18 837
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-216 052	-242 409
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów		
6.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-216 052	-242 409
a)	zwiększenia		
b)	zmniejszenia		
-	pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	216 034	
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-18	-242 409
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-223 572
7.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	-2 832	4 101
8.1.	Inne całkowite dochody na początek okresu		24
8.2.	Zmiany pozostałych kapitałów		
a)	zwiększenia		
-	wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		
b)	zmniejszenia		
8.3.	Pozostałe kapitały	24	24
9.	Całkowity dochód na koniec okresu (7+8,3)	-2 808	4 125
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-607</b>	<b>-1 193</b>

**2.15. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. za okres zakończony 30 września 2021 r.**

**Nota 1. Pozostałe przychody z działalności podstawowej**

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.09.2021</b>	<b>od 01.01.2020 do 30.09.2020</b>
a) doradztwo	340	322
b) zarządzanie funduszami		
c) obrót wierzytelnościami		
d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi		
e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe		
f) działalność informatyczna		
g) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe		
<b>Pozostałe przychody z działalności podstawowej</b>	<b>340</b>	<b>322</b>

**Nota 2. Koszty działalności podstawowej**

<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.09.2021</b>	<b>od 01.01.2020 do 30.09.2020</b>
a) koszty z tytułu afiliacji		
b) opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu papierów wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych		
c) opłaty na rzecz izby gospodarczej		
d) wynagrodzenia	609	572
e) ubezpieczenia i inne świadczenie na rzecz pracowników	113	115
f) zużycie materiałów i energii	45	13
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków		
h) pozostałe koszty rzeczowe	474	513
i) amortyzacja		
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	13	43
k) prowizje i inne opłaty		
l) pozostałe	40	33
<b>Koszty działalności podstawowej, razem</b>	<b>1 294</b>	<b>1 289</b>

**Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne**

<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.09.2021</b>	<b>od 01.01.2020 do 30.09.2020</b>
a) zyski ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
b) dotacje		
c) pozostałe	774	4 365
- przedawnione zobowiązania		1 002
- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących wartości należności		1 808
- rozwiązanie rezerw		
- umorzenie wynagrodzenia RN	770	
- pozostałe	4	1 555
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>774</b>	<b>4 365</b>

**Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne**

<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.09.2021</b>	<b>od 01.01.2020 do 30.09.2020</b>
a) strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
b) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
c) pozostałe, w tym:		
- darowizny i inne koszty		
- odpisy aktualizujące wartość należności		
- utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące		
- odpisy aktualizujące pozostałe aktywa		
- pozostałe koszty operacyjne		
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>		

**Nota 5. Przychody finansowe**

<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.09.2021</b>	<b>od 01.01.2020 do 30.09.2020</b>
1. Odsetki od udzielonych pożyczek		
2. Odsetki od lokat i depozytów		9
3. Pozostałe odsetki - umorzone odsetki od obligacji układ		
4. Dodatnie różnice kursowe		
5. Inne przychody finansowe	8 793	694
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>8 793</b>	<b>703</b>

**Nota 6. Koszty finansowe**

KOSZTY FINANSOWE	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
1. Odsetki od kredytów i pożyczek	3	
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych		
3. Oprocentowanie rachunków pieniężnych klientów		
4. Pozostałe odsetki		
5. Ujemne różnice kursowe		
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
7. Pozostałe	11 443	
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>11 446</b>	

**Nota 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	30.09.2021	31.12.2020
a) w kasie		
b) na rachunkach bankowych	106	182
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)		
d) inne aktywa pieniężne	2 387	2 553
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>2 492</b>	<b>2 735</b>

Środki pieniężne na dzień 30 września 2021 r. są wyłącznie środkami w walucie krajowej.

**Nota 8. Należności**

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		30.09.2021	31.12.2020
1.	Należności handlowe	411	97
a)	od jednostek powiązanych:		
b)	od jednostek pozostałych	411	97
2.	Pozostałe należności	460	1 060
a)	od klientów		
b)	od jednostek powiązanych		
c)	od biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		
d)	od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe		
e)	od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych		
f)	od towarzystw funduszy powierniczych, inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		
g)	od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
h)	dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności		

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

i)	przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych		
j)	z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	395	369
k)	dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności		
l)	wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych		
m)	udzielone pożyczki:		
n)	pozostałe	65	691
-	z tytułu zbycia instrumentów finansowych		
-	inne	65	
Należności krótkoterminowe, netto		871	789
o)	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	11 606	11 606
<b>Należności krótkoterminowe, brutto</b>		<b>12 477</b>	<b>12 395</b>

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a) w walucie polskiej	12 477	12 395
b) w walutach obcych		
Należności krótkoterminowe brutto, netto	<b>12 477</b>	<b>12 395</b>

**Nota 9. Inwestycje kapitałowe**

<b>INWESTYCJE KAPITAŁOWE</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a) akcje	2 377	1 544
b) dłużne papiery wartościowe	10	10
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne		
d) udziały		
e) pozostałe		
<b>Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem</b>	<b>2 387</b>	<b>1 554</b>

<b>INWESTYCJE KAPITAŁOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a) w walucie polskiej	2 387	1 554
b) w walucie obcych		
<b>Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem</b>	<b>2 387</b>	<b>1 554</b>

**Nota 10. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych**

Nie występują.

**Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych**

<b>INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a) akcje	161	269
b) udziały	111	89
<b>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem</b>	<b>272</b>	<b>358</b>

**Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych**

<b>INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a) akcje		
b) udziały		
<b>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem</b>		

**Nota 13. Aktywa niematerialne**

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		
– oprogramowanie komputerowe		
d) inne aktywa niematerialne		
e) zaliczki		
<b>Aktywa niematerialne, razem</b>		

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 30 września 2021 r. Spółka nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych.

**Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe**

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a) środki trwałe, w tym:		
– grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)		
– budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
– urządzenia techniczne i maszyny		
– środki transportu		
– inne środki trwałe		
b) środki trwałe w budowie		
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>		

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 30 września 2021 r. Spółka nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

**Nota 15. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego**

<b>POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE - AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu		
2. Zwiększenia		
3. Zmniejszenia		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu		

**Nota 16. Zobowiązania krótkoterminowe**

<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2021</b>
1. Wobec klientów		
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	356	90
a) wobec jednostek powiązanych		
b) wobec jednostek pozostałych	356	90
3. Zobowiązania finansowe	1 610	54
a) wobec jednostek powiązanych	1 000	
b) wobec jednostek pozostałych	610	54
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 088	1 580
a) wobec jednostek powiązanych		
b) wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		
c) wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe		
d) wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych		
e) wobec izby gospodarczej		
f) wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
g) weksłowe		
h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	43	129
i) z tytułu wynagrodzeń	86	831
j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	24	
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych		
l) pozostałe	935	620
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>3 054</b>	<b>1 724</b>

Na dzień 30 września 2021 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. zobowiązania uległy zwiększeniu.

**Kredyty i pożyczki**

Na 30 września 2021 r. IDM S.A. posiadała zobowiązania z tytułu kredytu udzielonego przez PFR w związku z pandemią COVID-19 w kwocie 324 tys. zł i kredyt bankowy w kwocie 283 tys. zł oraz pożyczkę w wysokości 1 000 tys. zł wymagalną na koniec 2021 roku. Pożyczka oprocentowana 6% w skali rocznej.



**Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń**

Nie wystąpiły.

**Nota 17. Zobowiązania długoterminowe**

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
1. Kredyty		
a) wobec jednostek pozostałych		
b) pozostałe		
2. Pożyczki		270
3. Dłużne papiery wartościowe		
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych		
5. Z tytułu umów leasingu finansowego		
6. Pozostałe		
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		270

<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a) powyżej 1 roku do 3 lat		270
b) powyżej 3 lat do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

**Nota 18. Pozostałe pasywa**

<b>POZOSTAŁE PASYWA</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów		
– długoterminowe		
– krótkoterminowe		
<b>Pozostałe pasywa, razem</b>		

**Nota 19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku IDM S.A.**

Nie wystąpiły.

**Nota 20. Rezerwy na zobowiązania**

<b>ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.09.2021</b>	<b>od 01.01.2020 do 31.12.2020</b>
Stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu		
a) utworzone		
b) wykorzystane		
c) rozwiązane		
Stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu		

<b>ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.09.2021</b>	<b>od 01.01.2020 do 31.12.2020</b>
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu		39
a) utworzone		
b) wykorzystane		
c) rozwiązane		39
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu		0

<b>ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.09.2021</b>	<b>od 01.01.2020 do 31.12.2020</b>
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu	1 192	4 592
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		355
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych	1 192	3 578
– pozostałe		659
1. utworzenie		
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych		
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych		
– pozostałe		
2. wykorzystanie		
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych		
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych		
– pozostałe		
3. rozwiązanie		3 401
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– pozostałe		3 401
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu wg tytułów	1 192	1 191
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych	1 192	1 191
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych		
– pozostałe		

**Nota 21. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2021	31.12.2020
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu		
a) odniesionej na wynik finansowy		
b) odniesionej na kapitał własny i inne całkowite dochody		
2. Zwiększenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych		
– z tytułu wyceny papierów wartościowych		
– pozostałe		
b) odniesione na kapitał własny i inne całkowite dochody w związku z innymi dodatnimi różnicami przejściowymi		
3. Zmniejszenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
– różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych		
– pozostałe		
– z tytułu wyceny papierów wartościowych		
b) odniesione na kapitał własny i inne całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem		
a) odniesionej na wynik finansowy		
b) odniesionej na kapitał własny i inne całkowite dochody		

#### **Nota 22. Zobowiązania warunkowe**

Nie występują.

#### **Nota 23. Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej, w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. W kapitale zakładowym uwzględnia się także wartość nominalną warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym w wysokości odpowiadającej ilości wydanych akcji wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zgodnie z art. 452 ust. 1 kodeksu spółek handlowych.

<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2020</b>
Seria akcji	A, KONW	A, KONW
Liczba akcji	44 392 388	44 3292 388
Wysokość kapitału zakładowego	2 219 619,40 zł	2 219 619,40 zł
Wartość nominalna 1 szt. akcji	0,05 zł	0,05 zł

#### **Prawa, przywileje i ograniczenia związane z akcjami IDM S.A.**

Akcjonariuszom posiadającym akcje IDM S.A. przysługuje prawo do dywidendy oraz prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu. Poza tym akcjonariuszom przysługuje prawo poboru przy nowej emisji akcji.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej IDM S.A. prezentuje akcje własne. Spółka, zgodnie z art. 364 § 2 KSH nie wykonuje prawa głosu z posiadanych akcji własnych, a w przypadku akcji własnych pożyczonych prawa głosu są wykonywane przez osoby, które aktualnie posiadają te akcje.

#### **Nota 24. Zysk na akcję**

W jednostce dominującej nie występują akcje uprzywilejowane, w związku z czym zysk netto na akcję obliczany jest w sposób przedstawiony poniżej.

Podstawowy zysk (strata) netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Średnia ważona liczba akcji w danym okresie obejmuje wszystkie akcje wyemitowane i zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz wydane akcjonariuszom akcje wyemitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału (zgodnie z art. 452 ust. 1 KSH).

Rozwodniony zysk (strata) netto na akcję jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres (rok obrotowy) przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w danym okresie sprawozdawczym powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

<b>Zysk na akcję</b>	<b>od 01.01.2021 do 30.09.2021</b>	<b>od 01.01.2020 do 30.09.2020</b>
Zysk (strata) netto	- 2832	4 101
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	44 392 388	44 392 388
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,006	0,09
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	44 392 388	44 392 388
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,006	0,09

**Nota 25. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

Warunki transakcji wewnątrzgrupowych zostały ustalone w oparciu o regulacje zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 września 2009 r. w sprawie sposobu i trybu określania dochodów osób prawnych w drodze oszacowania oraz sposobu i trybu eliminowania podwójnego opodatkowania osób prawnych w przypadku korekty zysków podmiotów powiązanych (Dz. U. z 2009 r. Nr 160, poz. 1268) z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2013 r. zmieniającego ww. rozporządzenie (Dz. U. z 2013 r. poz. 768) oraz Wytycznych OECD dotyczących cen transferowych.

**Transakcje Jednostki Dominującej z Członkami Zarządu**

W okresie zakończonym 30 września 2021 r. **IDM S.A.** nie zawierał transakcji z członkami zarządu, w tym nie udzielał pożyczek.

**Transakcje Członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej z IDM S.A.**

W okresie zakończonym 30 września 2021 r. **IDM S.A.** nie zawierał transakcji z członkami Rady Nadzorczej, w tym nie udzielał pożyczek.

**Nota 26. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł)**

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej (dane w zł)	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2020 do 30.09.2020
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	82 548,06	73 813,50
Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej		12 000

**Nota 27. Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.**

Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.	30.09.2021	30.09.2020
Liczba osób zatrudnionych	12	9
Średnie zatrudnienie	11	9

**Nota 28. Instrumenty finansowe**

Wartości godziwe i hierarchia poszczególnych klas instrumentów finansowych

Zarządy Spółki dokonał analizy poszczególnych klas instrumentów finansowych, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej zarówno na dzień 30 września 2021 roku jak i 31 grudnia 2020 roku

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej klasyfikowane są według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej:

Poziom 1 – ceny notowane na aktywnych rynkach dla identycznych aktywów i zobowiązań.

Poziom 2 – wartość godziwa oparta o możliwe do zaobserwowania dane rynkowe.

Poziom 3 – wartość godziwa oparta o dane rynkowe, które nie są możliwe do zaobserwowania na rynku.

Aktywa wycenione w wartości godziwej	30.09.2021	31.12.2020	
inwestycje kapitałowe - akcje	2 377	1 544	poziom 1
Inwestycje kapitałowe - obligacje	10	10	poziom 2
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	272	358	poziom 3

Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	30.09.2021	31.12.2020
Należności handlowe	411	97
Pozostałe należności	461	692
Środki pieniężne	106	2 735

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 r.  
(dane w tys. zł)

Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	30.09.2021	31.12.2020
inwestycje kapitałowe - akcje	2 377	1 544
Inwestycje kapitałowe - obligacje	10	10
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	272	358

Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	30.09.2021	31.12.2020
Zobowiązania handlowe	356	90
Pozostałe zobowiązania	2 697	1 634

**Nota 29. Sprawy sądowe**

Postępowania sądowe co do zobowiązań IDM S.A.:

Powód	Wartość sporu	Przedmiot sprawy	Stan sprawy	Stanowisko
				IDM S.A.
PPH Temar Sp. z o.o. Sp.k.	1.191.776,00 zł	Pozew o zapłatę	Sprawa toczy się przed sądem II instancji	W ocenie emitenta powództwo jest niezasadne, jednakże w dniu 8 kwietnia 2019 sąd orzekający zasądził kwotę roszczenia na rzecz powoda. Emitent wniósł apelację. Sprawa w toku.

Powyższa sprawa, w której IDM S.A. jest stroną pozwaną, jest roszczeniem powstałym przed dniem 22 lipca 2014 r. tj. przed dniem ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu. W przypadku zasądzenia przez sąd orzekający na niekorzyść IDM S.A., wszystkie te wierzytelności zostaną objęte układem.

**Nota 30. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

**Nota 31. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych**

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz wyników na rok 2021.

**Nota 32. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu śródrocznego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu śródrocznego, odrębnie dla każdej z osób.**

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Udział akcji w kapitale zakładowym	% Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Grzegorz Leszczyński - Prezes Zarządu	206 459	0,47%	0,47%
Adam Konopka – Przewodniczący Rady Nadzorczej	155 664	0,35%	0,35%
Krzysztof Przybylski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	308 640	0,70%	0,70%
Andrzej Szostek – Członek Rady Nadzorczej	617 280	1,39%	1,39%

**Nota 33. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego oraz jednostki zależne wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

Do podstawowych czynników, które w ocenie **IDM S.A.** będą miały wpływ na osiągnięte wyniki można zaliczyć:

- dalszą konsekwentną reorganizację przedsiębiorstwa IDM S.A.
- koniunktura na rynku finansowym.
- zapewnienie stałych i powtarzanych przychodów z prowadzonej działalności.

Spółka z powodzeniem zawarła układ z wierzycielami w ramach postępowania upadłościowego, które zostało prawomocnie zakończone. Sytuacja ta sprawia, że Spółka może funkcjonować w nowym potoczeniu formalno-prawnym, co wpływa pozytywnie na kontekst biznesowy postrzegania IDM. W ocenie Zarządu, zasadniczą rolę w kształtowaniu przyszłej sytuacji finansowej Spółki będą odgrywały stałe i systematyczne przychody oraz dalsza konsekwentna reorganizacja przedsiębiorstwa, a także rozwój profilu obecnie prowadzonej działalności zgodnie z przyjętą strategią, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 5/2020 z dnia 7 maja 2020 r. W ocenie Zarządu dywersyfikacja działań w zakresie pozyskania nowych zleceń jest szczególnie istotna w kontekście rozproszenia ryzyka związanego ze strukturą przyszłych przychodów ze sprzedaży.

**Nota 34. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2021 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących**

W okresie trzeciego kwartału 2021 r. IDM Spółka Akcyjna konsekwentnie skupiała się na aktywności w obszarze swojego głównego profilu działalności w oparciu o przyjętą strategię.

**Nota 35. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IDM S.A.**

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy za okres trzech kwartałów 2021 r.

W odniesieniu do epidemii COVID w ocenie Emitenta sytuacja w otoczeniu jest bardzo zmienna i nieprzewidywalna oraz uzależniona od czynników, które są poza kontrolą Spółki, co powoduje, że aktualnie



niemożliwy jest do oszacowania wpływ epidemii na przyszłe wyniki i działalność Spółki. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację w segmentach rynku, w których Spółka prowadzi działalność.

Spółka odnotowała brak przychodów od kontrahentów, którzy zaprzestali lub zawiesili działalność gospodarczą w wyniku restrykcji wynikających z nakazów organów administracji publicznej w związku z epidemią koronawirusa, jednakże w ocenie Spółki przedmiotowy obszar nie ma istotnego wpływu na funkcjonowanie Spółki oraz pozostaje bez wpływu na kwestie zdolności do kontynuacji działalności.

Obserwowane przez Spółkę konsekwencje rozprzestrzenia się COVID nie tworzą podstawy do zmiany wyceny aktywów i pasywów wykazywanych na koniec 2020 roku, jak również po dniu bilansowym.

Pomimo barier w możliwości bezpośredniego kontaktu prowadzone są działania nakierowane na pozyskanie nowych klientów. IDM S.A. zauważa oznaki zainteresowania swoją ofertą jednakże potencjalni partnerzy prezentują jeszcze podejście ostrożnościowe w podejmowaniu konkretnych decyzji dotyczących przyszłych projektów.

***Nota 36. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych***

Nie wystąpiły.

***Nota 37. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.***

W okresie trzech kwartałów 2021 r. IDM S.A. nie wypłacił lub zadeklarował wypłaty dywidendy za rok 2021. Emitent nie posiada zdolności dywidendowej.

***Nota 38. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.***

Nie wystąpiły.

***Nota 39. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży***

Nie wystąpiła.

**Andrzej Łaskiewicz – Członek Rady nadzorczej delegowany do czasowego wykonywania funkcji Prezesa Zarządu**

Sprawozdanie sporządził:  
**Warsaw Accounting Partners Sp. z o.o.**  
w imieniu, którego działa  
**Robert Wojewódzki – Główny Księgowy**

Kraków, 26 listopada 2021