



Szanowni Akcjonariusze, Klienci i Pracownicy,

Niniejszym mam przyjemność przedstawić Państwu kolejny raport roczny, przedstawiający wyniki finansowe oraz najważniejsze dokonania spółki IDM S.A. w roku 2020.

Rok 2020 był dla nas rokiem wyjątkowym, w szczególności ze względu na zmiany w otoczeniu firmy.

Przed wszystkim rok 2020 przyniósł formalne zakończenie postępowania upadłościowego poprzez stwierdzenie prawomocności układu zawartego z wierzycielami. Pozwoliło to spółce rozpocząć funkcjonowanie w nowym otoczeniu formalno-prawnym i biznesowym, a także wpłynęło pozytywnie na rynkowe postrzeganie spółki. Spółka w znacznej mierze wykonała postanowienia zawartego układu dokonując spłaty wierzycieli w grupie I, w grupie III oraz częściowo w grupie II. Dotychczas spółka spłaciła trzy z ośmiu kwartalnych rat układowych.

Zarząd przygotował i ogłosił strategię działania określającą obszary działalności i wyznaczającą cele strategiczne spółki, co wskazuje na kierunki jakimi IDM S.A. zamierza podążać w kolejnych latach. Ponadto ustalono i przyjęto pięcioletnią politykę dywidendową zgodnie, z którą Zarząd będzie rekomendował wypłatę akcjonariuszom co najmniej 30% zysku netto wypracowanego za dany rok obrotowy w postaci dywidendy lub w drodze skupu akcji własnych.

Podstawowym celem Zarządu w nadchodzącej przyszłości będzie dalszy rozwój działalności w oparciu o przyjętą strategię IDM S.A. oraz zapewnienie stałych i powtarzalnych przychodów z prowadzonej działalności.

Szczególne podziękowania kieruję do naszych dotychczasowych klientów, a także do nowych kontrahentów, którzy obdarzyli spółkę zaufaniem.

Z wyrazami szacunku i podziękowania,

Grzegorz Leszczyński
– Prezes Zarządu



OŚWIADCZENIE
W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd IDM S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: **Spółka** lub **Emitent**), działając na podstawie art. 70 ust. 1 pkt. 6 Rozporządzenia 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 niniejszym oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy, a także że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Grzegorz Leszczyński
Prezes Zarządu



**OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ
W PRZEDMIOCIE KOMITETU AUDYTU**

Rada Nadzorcza IDM S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: **Spółka**), działając na podstawie art. 70. ust. 1 pkt. 8 Rozporządzenia 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, niniejszym oświadcza, że w Spółce:

1. są przestrzegane przepisy dotyczące powoływania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczące spełniania przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
2. został powołany komitet audytu,
3. komitet audytu wykonywał w roku obrotowym 2020 zadania przewidziane w obowiązujących przepisach prawa.



INFORMACJA
NA TEMAT FIRMY AUDYTORSKIEJ

Zarząd IDM S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: **Spółka**), działając na podstawie art. 70 ust. 1 pkt. 7 Rozporządzenia 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, niniejszym oświadcza, że:

1. podmiot uprawniony do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. tj. KPW Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Tymienieckiego 25c/410, KRS: 0000658344, NIP: 7282813024, REGON: 366332218, wpisana na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 4116, został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten spełnia warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi,
2. firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej,
3. w Spółce są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
4. Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Grzegorz Leszczyński

Prezes Zarządu



IDM SPÓŁKA AKCYJNA

(dalej: **IDMSA** lub **Spółka**)

**OŚWIADCZENIE
O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO
W ROKU 2020**

Kraków,
30 kwietnia 2021 r.

Spis treści

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega IDMSA, oraz miejsca, gdzie zbiór zasad jest publicznie dostępny.....	3
2. Informacja o odstąpieniu przez emitenta od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego oraz wyjaśnienie przyczyn odstąpienia.....	3
3. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych	5
4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji	
5. Wskazanie posiada Komitetu Audytu Rady Nadzorczej IDM Spółka Akcyjna czy wszelkich papierów wartościowych dających poszczególne uprawnienia	6
6. Wskazanie ograniczeń dotyczących prawa głosu.....	6
7. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.....	6
8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji	6
9. Opis zasad zmiany statutu spółki emitenta.....	7
10. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia.....	7
11. Skład osobowy i zmiany które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów	11

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega IDMSA, oraz miejsca, gdzie zbiór zasad jest publicznie dostępny

IDMSA podlega zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016” w brzmieniu stanowiącym załącznik do Uchwały nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13.10.2015 r.

Treść zbioru w/w zasad dostępna jest na stronie internetowej pod adresem: www.corp-gov.gpw.pl

Informacja na temat stanu stosowania przez IDMSA rekomendacji i zasad zawartych

2. Informacja o odstąpieniu przez emitenta od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego oraz wyjaśnienie przyczyn odstąpienia

Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016” za wyjątkiem zasad i rekomendacji opisanych poniżej:

IDMSA, nie stosuje następujących **rekomendacji**:

- a) Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, chyba że wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar lub rodzaj działalności prowadzonej przez spółkę (**III.R.1.**)
uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej rekomendacji z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności.*
- b) Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menadżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń (**VI.R.1.**)
uzasadnienie: *z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia spółka nie przyjęła kompleksowej polityki wynagrodzeń. Walne Zgromadzenie przyjęło w dniu 22-07-2020 r. politykę wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej.*
- c) Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko- i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn (**VI.R.2.**)
uzasadnienie: *z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia spółka nie przyjęła kompleksowej polityki wynagrodzeń.*

IDMSA, nie stosuje następujących **zasad**:

- a) Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oprócz informacji przewidzianych przepisami prawa (...) schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1. (**I.Z.1.3.**)
uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności.*
- b) Informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menadżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienia takiej decyzji (**I.Z.1.15.**)
uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną strukturę zatrudnienia.*

- c) Zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo (**I.Z.1.20**).
uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na brak możliwości zapewnienia bezpiecznego i nieprzerwanego zapisu audiowizualnego przebiegu obrad walnego zgromadzenia.*
- d) Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki (**II.Z.1**).
uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności.*
- e) Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej (**II.Z.2**).
uzasadnienie: *spółka stosuje przedmiotową zasadę.*
- f) W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego (**III.Z.3**).
uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na brak wyodrębnionej funkcji osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny.*
- g) Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.A. wraz z , wraz z odpowiednim sprawozdaniem (**III.Z.4**).
uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na brak wyodrębnionej funkcji osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny.*
- h) Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1., w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą II.Z.10.1. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1., jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji (**III.Z.5**).
uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na skalę prowadzonej przez spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru zgodności działalności z prawem (Compliance). Rada nadzorcza spółki monitoruje skuteczność systemu Compliance.*
- i) Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menadżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata (**VI.Z.2**).
uzasadnienie: *Przyjęty w spółce program motywacyjny na mocy uchwały Walnego Zgromadzenia nr 25 z dnia 22-07-2020 r. zakłada mechanizm motywujący, który oparty jest o rozłożenie programu na poszczególne lata, z tego powodu odstąpiono od dodatkowego wydłużania okresu możliwości dysponowania instrumentami objętymi w ramach realizacji programu.*
- j) Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej (**VI.Z.4**):
- 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
 - 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych partnerów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
 - 3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menadżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
 - 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
 - 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

uzasadnienie: spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia. Spółka nie przyjęła kompleksowej polityki wynagrodzeń. Ponadto zgodnie z przyjętą przez Walne Zgromadzenie Spółki Polityką wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej (uchwała nr 23 z 22.07.2020 r.) rada nadzorcza przygotowuje coroczne sprawozdanie o wynagrodzeniach członków zarządu i rady nadzorczej przedstawiające kompleksowy przegląd wynagrodzeń oraz wszystkich świadczeń niezależnie od ich formy należnych poszczególnym członkom organów spółki. Przedmiotowe sprawozdanie będzie publikowane na stronie internetowej spółki.

3. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami odpowiedzialny jest Zarząd.

Przygotowując okresowe i roczne sprawozdania finansowe Spółka w sposób ciągły stosuje zasady wynikające z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz wydanych do tych Standardów interpretacji. W sprawach nieuregulowanych przez te Standardy Spółka stosuje zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie. Sporządzone sprawozdania finansowe są zatwierdzane przez Zarząd. Zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane półroczne sprawozdania finansowe podlegają przeglądowi, a roczne sprawozdania finansowe podlegają badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Zapewnia to dodatkową kontrolę w odniesieniu do sporządzanych sprawozdań finansowych oraz stosowanych wewnętrznych procesów kontroli. Zalecenia audytora powstałe w wyniku dokonanego przeglądu lub badania są wdrażane przez Spółkę i uwzględniane w kolejnych okresach. Biegłego rewidenta wybiera Rada Nadzorcza Spółki spośród ofert nadesłanych do Spółki.

4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

AKCJONARIUSZ (UDZIAŁ BEZPOŚREDNI)	LICZBA AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	% UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
GRI Sp. z o.o. [1]	7 952 662	7 952 662	17,91 %	17,91 %
Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A.	4 372 004	4 372 004	9,85 %	9,85 %
pozostali akcjonariusze	32 067 722	32 067 722	72,24 %	72,24 %
SUMA:	44 392 388	44 392 388	100 %	100 %

[1] GRI Sp. z o.o. jest jednostką bezpośrednio zależną od Artura Dral, wobec czego Artur Dral posiada pośrednio (poprzez ten podmiot) 7 952 662 akcje IDMSA.

5. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych dających poszczególne uprawnienia

W Spółce nie występują papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne wobec Spółki.

6. Wskazanie ograniczeń dotyczących prawa głosu

W Spółce nie występują ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu.

7. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta

IDMSA nie posiada informacji na temat ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta.

8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zarząd Emitenta działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki oraz przyjętego uchwałą Zarządu Regulaminu Zarządu.

Stosownie do treści § 28 – 31 Statutu Spółki Zarząd może być jedno lub wieloosobowy. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest:

- ❖ w przypadku Zarządu jednoosobowego – Prezes Zarządu samodzielnie;
- ❖ w przypadku Zarządu wieloosobowego – dwóch Członków Zarządu łącznie;
- ❖ Członek Zarządu nie może bez zezwolenia Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik lub członek organów.

Zgodnie z § 12 ust. 4 Statutu Spółki Walne Zgromadzenie, na wniosek Zarządu, zaakceptowany przez Radę Nadzorczą, podejmuje uchwałę w sprawie umorzenia akcji, uchwałę o umorzeniu akcji, uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego oraz w sprawie odpowiednich zmian Statutu Spółki. Kompetencje niezastrzeżone uchwałą Walnego Zgromadzenia lub Statutem dla innych organów Spółki, należą do Zarządu.

Regulamin Zarządu IDMSA dostępny jest pod adresem internetowym Spółki.

9. Opis zasad zmiany statutu spółki emitenta

Zmiana Statutu Emitenta następuje zgodnie z regulacjami Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki. Uchwała dotycząca zmiany Statutu zapada większością $\frac{3}{4}$ głosów.

10. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia

Walne Zgromadzenie

- 1) zwołanie i zorganizowanie Walnego Zgromadzenia odbywa się w trybie i na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych (dalej: „k.s.h.”) i Statucie Spółki;
- 2) Walne Zgromadzenie IDMSA obraduje według zasad określonych przepisami k.s.h., Statutu IDMSA oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia IDMSA (dalej: „Regulamin WZ”);
- 3) Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne;
- 4) Walne Zgromadzenia odbywają się w Krakowie lub Warszawie (§ 18 Statutu). Zgodnie z przyjętą praktyką, Walne Zgromadzenia odbywają się w porze dziennej.
- 5) żądanie zwołania Walnego Zgromadzenia oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad, zgłaszane przez uprawnione podmioty, powinno być uzasadnione. Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawione akcjonariuszom wraz z uzasadnieniem i opinią Rady Nadzorczej przed Walnym Zgromadzeniem, w czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny (§ 2 ust. 2 Regulaminu WZ);
- 6) Walne Zgromadzenie zwołane na wniosek akcjonariuszy powinno się odbyć w terminie wskazanym w żądaniu, a jeżeli dotrzymanie tego terminu napotyka na istotne przeszkody – w najbliższym terminie, umożliwiającym rozstrzygnięcie przez Walne Zgromadzenie spraw wnoszonych pod jego obrady (§ 2 ust. 3 Regulaminu WZ);
- 7) Odwołanie Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad na wniosek uprawnionych podmiotów umieszczono określone sprawy, lub które zwołane zostało na taki wniosek, możliwe jest tylko za zgodą wnioskodawców. W innych przypadkach Walne Zgromadzenie może być odwołane, jeżeli jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe. Odwołanie następuje w taki sam sposób, jak zwołanie, zapewniając przy tym jak najmniejsze ujemne skutki dla spółki i dla akcjonariuszy, w każdym razie nie później na trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem. Zmiana terminu odbycia Walnego Zgromadzenia następuje w tym samym trybie, co jego odwołanie, choćby proponowany porządek obrad nie ulegał zmianie (§ 17 Regulaminu WZ). Dotychczas nie zaistniała sytuacja odwołania Walnego Zgromadzenia;
- 8) Wszelkie zmiany Regulaminu WZ wymagają dla swojej ważności uchwały Walnego Zgromadzenia. Zmiana Regulaminu wchodzi w życie z mocą od następnego Walnego Zgromadzenia (§ 21 ust. 2 Regulaminu WZ). Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 31 stycznia 2006 r. uchwaliło Regulamin WZ;
- 9) Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki lub osoba przez niego wskazana, a w przypadku nieobecności tych osób Prezes Zarządu lub osoba wskazana przez Zarząd, po czym spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu niezwłocznie przeprowadza wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia (§ 6 ust. 1 Regulaminu WZ).;
- 10) Przewodniczący Walnego Zgromadzenia kieruje obradami Walnego Zgromadzenia i zapewnia sprawny jego przebieg oraz poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia powinien w szczególności przeciwdziałać nadużywaniu uprawnień przez uczestników Walnego Zgromadzenia oraz zapewniać respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia nie powinien bez ważnych powodów składać rezygnacji ze swojej

funkcji. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia stwierdzając wyczerpanie porządku obrad zamyka obrady Walnego Zgromadzenia (§ 10 ust. 1 - 3, § 19 Regulaminu WZ);

- 11) wskazane jest, aby w Walnym Zgromadzeniu uczestniczyli członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki, a w Walnym Zgromadzeniu, którego przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe Spółki, powinien również uczestniczyć biegły rewident, dokonujący badania sprawozdania finansowego Spółki oraz główny księgowy Spółki. Nieobecność Członka Zarządu lub Członka Rady Nadzorczej na Walnym Zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na Walnym Zgromadzeniu (§ 3 ust. 2 Regulaminu WZ);
- 12) Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu oraz biegły rewident spółki powinni, w granicach swych kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia spraw omawianych przez Walne Zgromadzenie, udzielać uczestnikom Walnego Zgromadzenia wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki. Nieobecność Członka Zarządu na Walnym Zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na Walnym Zgromadzeniu (§ 3 ust. 2 i 3 Regulaminu WZ). Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu udzielają, w granicach swych kompetencji wszelkich wyjaśnień i informacji;
- 13) Zarząd, udzielając odpowiedzi na pytania Walnego Zgromadzenia, ma na uwadze obowiązujące przepisy prawa, a w szczególności Ustawę o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, a także Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych;
- 14) krótkie przerwy w obradach, nie stanowiące odroczenia obrad, mogą być zarządzane przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia w uzasadnionych przypadkach, nie mogą mieć one jednak na celu utrudniania akcjonariuszom wykonywania ich praw (§ 11 ust. 2 Regulaminu WZ);
- 15) głosowanie nad sprawami porządkowymi może dotyczyć tylko kwestii związanych z prowadzeniem obrad Walnego Zgromadzenia. Nie poddaje się pod głosowanie w tym trybie uchwał, które mogą wpływać na wykonywanie przez akcjonariuszy ich praw (§ 9 ust. 4 Regulaminu WZ);
- 16) uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne i rzeczowe powody. Wniosek w takiej sprawie powinien być szczegółowo umotywowany. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów Walnego Zgromadzenia (§ 22¹ Statutu oraz § 9 ust. 3 zd.2 i 3 Regulaminu WZ);
- 17) uchwały powinny być formułowane w taki sposób, aby każdy uprawniony, który nie zgadza się z jej przyjęciem miał możliwość jej zaskarżenia (§ 10 pkt. 6 Regulaminu WZ);
- 18) zgłaszającym sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość zwięzłego uzasadnienia sprzeciwu (§ 12 ust. 8 Regulaminu WZ);
- 19) na żądanie uczestnika Walnego Zgromadzenia zamieszcza się w protokole jego oświadczenie złożone na piśmie (§ 18 ust. 2 Regulaminu WZ);
- 20) uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, z zastrzeżeniem obowiązujących przepisów prawa.

Zasadnicze uprawnienia Walnego Zgromadzenia

Przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, oprócz innych spraw objętych porządkiem obrad są:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki, bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok ubiegły;
- 2) powzięcie uchwały o podziale zysków lub pokryciu strat;
- 3) udzielenie członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.

Ponadto uchwał Walnego Zgromadzenia, wymaga w szczególności:

- 1) postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- 2) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;

- 3) nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości, chyba że Statut stanowi inaczej;
- 4) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa;
- 5) wybór i odwołanie członków Rady Nadzorczej;
- 6) ustalenie wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia.

Prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania

- 1) prawo akcjonariusza do udziału w Walnym Zgromadzeniu - akcjonariusze mogą uczestniczyć na Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez przedstawiciela legitymującego się pełnomocnictwem sporządzonym stosownie do obowiązujących przepisów;
- 2) prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych;
- 3) akcje na okaziciela mające postać dokumentu dają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w Spółce nie później niż w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i nie będą odebrane przed zakończeniem tego dnia. Zamiast akcji może być złożone zaświadczenie wydane na dowód złożenia akcji u notariusza, w banku lub firmie inwestycyjnej mających siedzibę lub oddział na terytorium Unii Europejskiej lub państwa będącego stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, wskazanych w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia;
- 4) prawo do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia - zgodnie z treścią art. 399 § 3 k.s.h. akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego Zgromadzenia;
- 5) prawo do żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia lub umieszczenia określonych spraw w porządku obrad - zgodnie z treścią art. 400 § 1 k.s.h. posiada akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego, którzy mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego Zgromadzenia. Zgodnie z treścią art. 401 § 1 k.s.h. akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej;
- 6) prawo do zgłaszania projektów uchwał - zgodnie z treścią art. 401 § 4 k.s.h., akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Zgodnie z treścią art. 401 § 5 k.s.h., każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad;
- 7) prawo do wykonywania prawa głosu - każdemu akcjonariuszowi przysługuje na Walnym Zgromadzeniu liczba głosów odpowiadająca liczbie posiadanych akcji w Spółce. Każdej akcji przysługuje jeden głos;
- 8) prawo do żądania wydania odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia - na podstawie art. 407 § 2 k.s.h. akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem. Żądanie takie należy złożyć do Zarządu Spółki;

- 9) prawo do sprawdzenia listy obecności akcjonariuszy obecnych na Walnym Zgromadzeniu - zgodnie z treścią art. 410 § 2 k.s.h., na wniosek akcjonariuszy posiadających 1/10 kapitału zakładowego reprezentowanego na tym Walnym Zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję;
- 10) prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania odrębnymi grupami na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej 1/5 kapitału zakładowego, Walne Zgromadzenie dokonuje wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Wniosek o dokonanie wyboru w drodze głosowania oddzielnymi grupami akcjonariusze zgłaszają Zarządowi Spółki pisemnie w terminie umożliwiającym umieszczenie w porządku obrad Walnego Zgromadzenia;
- 11) prawo żądania udzielenia przez zarząd informacji dotyczących Spółki - stosownie do treści art. 428 § 1 k.s.h. akcjonariusz może podczas obrad Walnego Zgromadzenia zgłosić żądanie udzielenia przez Zarząd informacji dotyczących spółki, jeżeli żądanie takiej informacji jest uzasadnione do oceny sprawy objętej porządkiem obrad WZ. Zarząd odmawia udzielenia informacji, jeśli mogłoby to wyrządzić szkodę spółce, spółce z nią powiązanej albo spółce lub spółdzielni zależnej. Stosownie do treści art. 428 § 5 k.s.h. Zarząd w zakresie § 1 może udzielić odpowiedzi na piśmie poza Walnym Zgromadzeniem, jeżeli przemawiają za tym ważne powody. Zarząd jest obowiązany udzielić informacji nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania podczas Walnego Zgromadzenia. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza poza Walnym Zgromadzeniem wniosku o udzielenie informacji dotyczących spółki, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie z uwzględnieniem wynikającym z art. 428 § 2 k.s.h.;
- 12) Prawo do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały lub stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia - uchwała Walnego Zgromadzenia sprzeczna ze Statutem bądź z dobrymi obyczajami i godząca w interes Spółki lub mająca na celu pokrzywdzenie akcjonariusza może być zaskarżona w drodze wytoczonego przeciwko Spółce powództwa o uchylenie uchwały. W przypadku sprzeczności uchwały Walnego Zgromadzenia z ustawą może być wytoczone przeciwko Spółce powództwo o stwierdzenie nieważności uchwały;
- 13) prawo do udziału w zyskach - akcjonariusze na mocy art. 347 § 1 k.s.h. mają prawo do udziału w zysku spółki wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom.
- 14) prawo poboru - zgodnie z treścią art. 433 § 1 k.s.h. akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji;
- 15) prawo do udziału w majątku powstałym po przeprowadzeniu likwidacji spółki - w myśl art. 474 § 1 k.s.h. po zabezpieczeniu lub zaspokojeniu wierzycieli spółki może nastąpić podział majątku spółki pozostałego po takim zabezpieczeniu lub zaspokojeniu pomiędzy akcjonariuszy. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu dzieli się pomiędzy akcjonariuszy spółki w stosunku do dokonanych przez każdego akcjonariusz wpłat na kapitał zakładowy.

11. Skład osobowy i zmiany które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów

Zarząd

Stosownie do treści § 29 Statutu IDMSA, w związku z art. 368 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, Członków Zarządu powołuje Rada Nadzorcza. W ciągu ostatniego roku obrotowego zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnienia nie uległy zmianie.

Skład Zarządu IDMSA w roku 2020		
Data	Imię i nazwisko	Funkcja
od dnia 01.01.2020 do 31.12.2020 r. (oraz do chwili obecnej)	Grzegorz Leszczyński	Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Stosownie do treści § 24 IDMSA, w związku z art. 368 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, Członków Rady Nadzorczej powołuje Walne Zgromadzenie. Rada Nadzorcza składa się przynajmniej z pięciu, lecz nie więcej niż dziewięciu członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na okres trzyletniej wspólnej kadencji.

Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno być osobami niezależnymi. Przez osoby niezależne rozumie się osoby, które nie są pracownikami Spółki i nie są związane ze Spółką poprzez stałe świadczenie usług.

Skład Rady Nadzorczej IDMSA w okresie od 1.01.2020 do 22.07.2020	
Imię i nazwisko	Funkcja
Adam Konopka	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Kompowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Przybylski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Szostek	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Łaskiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Mirosław Wierzbowski	Członek Rady Nadzorczej

22 lipca 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Radę Nadzorczą na nową kadencję.

Skład Rady Nadzorczej IDMSA w okresie od 23.07.2020 do 31.12.2020 (oraz do chwili obecnej)	
Imię i nazwisko	Funkcja
Adam Konopka	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Przybylski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Kompowski	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Szostek	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Łaskiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Mirosław Wierzbowski	Członek Rady Nadzorczej

Prokurenci:

W Spółce nie zostali ustanowieni prokurenci.

Komitet Audytu

W strukturze Rady Nadzorczej IDMSA został wyodrębniony komitet audytu (dalej: **Komitet Audytu**) na podstawie uchwały Rady Nadzorczej IDMSA nr 1/10/2017 z dnia 19 października 2017 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu.

Członkowie Komitetu Audytu powoływani są przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej, a członkostwo w Komitecie ustaje na skutek utraty mandatu członka Rady Nadzorczej, rezygnacji bądź odwołania ze składu Komitetu Audytu. Odwołać członka Komitetu Audytu może Rada Nadzorcza.

Skład Komitetu Audytu w okresie od 1.01.2020 do 22.07.2020		
Data powołania	Imię i nazwisko	Funkcja
19.10.2017	Adam Kompowski	Przewodniczący Komitetu Audytu
	Adam Konopka	Członek Komitetu Audytu
	Krzysztof Przybylski	Członek Komitetu Audytu

W związku z upływem kadencji Rady Nadzorczej 22.07.2020, z uwagi na treść § 5 ust. 2 Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej IDM Spółka Akcyjna, członkostwo dotychczasowego składu Komitetu Audytu ustało i pojawiła się potrzeba powołania nowych członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej IDM Spółka Akcyjna.

Skład Komitetu Audytu nowej kadencji		
Data powołania	Imię i nazwisko	Funkcja
17.12.2020	Adam Kompowski	Przewodniczący Komitetu Audytu
	Andrzej Szostek	Członek Komitetu Audytu
	Mirosław Wierzbowski	Członek Komitetu Audytu

Do dnia sporządzenia niniejszego dokumentu skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Podstawę powołania Komitetu Audytu stanowi art. 128 ust 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (dalej: Ustawa) oraz § 10 ust. 1 lit. a) Regulaminu Rady Nadzorczej IDMSA.

Komitet Audytu działa w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej IDMSA, który został przyjęty w dniu 20 października 2017 r. na mocy uchwały nr KA/1/10/2017 Komitetu Audytu (dalej: **Regulamin KA**).

Regulamin KA określa zadania, skład, sposób powoływania, organizację wewnętrzną i tryb pracy Komitetu Audytu.

Prace Komitetu Audytu mają charakter uzupełniający wobec prac Rady Nadzorczej.

Z zastrzeżeniem przepisów powszechnie obowiązujących, do zadań Komitetu Audytu należy:

1. monitorowanie:
 - 1) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - 2) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - 3) wykonywanie czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej,
2. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie,
3. informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania,
4. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w jednostce zainteresowania publicznego,
5. opracowanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz w razie potrzeby aktualizacja tej polityki,
6. określenie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę oraz w razie potrzeby aktualizacja tej procedury,
7. opracowanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem oraz w razie potrzeby aktualizacja tej polityki,
8. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 5 i 7 powyżej;
9. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego.

Zadaniem Komitetu Audytu jest przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji, w której Komitet Audytu wskazuje firmę audytorską, której proponuje powierzyć badanie ustawowe w art. 2 pkt. 1 Ustawy. Ponadto obowiązkiem Komitetu Audytu jest dołączenie do rekomendacji, o której mowa w zdaniu poprzedzającym oświadczenia, że rekomendacja ta jest wolna od wpływów stron trzecich.

Komitet Audytu składa Radzie Nadzorczej roczne pisemne sprawozdanie ze swojej działalności.

W dniu 20 października 2017 Komitet Audytu przyjął: (i) Procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania sprawozdań finansowych, (ii) Politykę wyboru firmy audytorskiej, a także (iii) Politykę w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci.

informacje dotyczące członków Komitetu Audytu sprawujących funkcję do 22.07.2020:

Adam Kompowski	Adam Konopka	Krzysztof Przybylski
spełnia ustawowe kryteria niezależności	spełnia ustawowe kryteria niezależności	nie spełnia ustawowych kryteriów niezależności
posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych	posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych	posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych
posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka	posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka	posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka

informacje dotyczące członków Komitetu Audytu sprawujących funkcję od 17.12.2020:

Adam Kompowski	Andrzej Szostek	Mirosław Wierzbowski
spełnia ustawowe kryteria niezależności	spełnia ustawowe kryteria niezależności	nie spełnia ustawowych kryteriów niezależności
posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych	posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych	posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych
posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka	posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka	posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży w której działa Spółka

Na rzecz IDMSA nie były świadczone przez KPW Audyt Sp. z o.o., tj. firmę audytorską badającą jej sprawozdania finansowe za lata 2019 oraz 2020 dozwolone usługi nie będące badaniem.

Wybór firmy audytorskiej, tj. KPW Audyt Sp. z o.o. został dokonany przez Radę Nadzorczą w dniu 03.09.2019 r. i był on poprzedzony rekomendacją dotyczącą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania.

Komitet Audytu został powołany 19.10.2017 r., zaś Procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych została przyjęta 20.10.2017 r.

W roku obrotowym 2020 odbyły się dwa posiedzenia Komitetu Audytu poświęcone wykonywaniu obowiązków komitetu audytu.

Główne założenia polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych IDMSA:

1. zgodnie z § 27ust. 1 Statutu Spółki wyboru firmy audytorskiej dokonuje Rada Nadzorcza,
2. jeżeli obowiązek tak wynika z przepisów powszechnie obowiązujących Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację co do wyboru firmy audytorskiej, z tym że rekomendacja taka powinna spełniać wymogi określone przepisami prawa,
3. jeżeli obowiązek taki wynika z przepisów powszechnie obowiązujących Komitet Audytu przygotowując rekomendację zwraca szczególną uwagę na konieczność zachowania niezależności firmy audytorskiej i biegłego rewidenta,
4. Komitet Audytu przygotowując rekomendację kieruje się dobrem Spółki, uwzględniając aktualną sytuację ekonomiczną Spółki, prowadzoną skalę działalności oraz stopień skomplikowania sprawozdań finansowych sporządzanych przez Spółkę.
5. Komitet Audytu przygotowując rekomendację bierze pod uwagę kompetencje i kwalifikacje osób, które miałyby realizować zlecane badanie,
6. Komitet Audytu przygotowując rekomendację uwzględnia doświadczenia firm audytorskich w zakresie badania sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.,
7. stosowanie zasad określonych w Polityce wyboru firmy audytorskiej nie powinno znacząco utrudniać sprawnego przebiegu procesu wyboru firmy audytorskiej.
8. przygotowując rekomendację Komitet Audytu uwzględnia ograniczenia wynikające z powszechnie obowiązujących przepisów prawa,
9. zasady określone w Polityce wyboru firmy audytorskiej nie ograniczają możliwości kierowania się przez Komitet Audytu w swojej pracy innymi dodatkowymi kryteriami,
10. techniczne kwestie związane z wyborem firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych określa procedura wyboru firmy audytorskiej.

Główne założenia polityki w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci:

1. podstawą przyjęcia polityki jest art. 130 ust. 1 pkt. 6 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z 11.05.2017 oraz § 3 ust. 1 pkt. 1.7 Regulaminu Komitetu Audytu,
2. pojęcie usług zabronionych należy rozumieć zgodnie z art. 5 ust. 1 akapit drugi rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 16.04.2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE,
3. biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzający badanie sprawozdań finansowych Spółki lub podmiot powiązany z firmą audytorską ani żaden z członków sieci, do której należy biegły rewident lub firma audytorska, nie świadczą bezpośrednio ani pośrednio na rzecz Spółki ani jednostek powiązanych żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych ani czynnościami rewizji finansowej,
4. usługami zabronionymi nie są usługi wskazane a art. 136 ust. 2 ustawy z dnia 11maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym,
5. świadczenie usług, o których mowa w pkt. 2 powyżej możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności i wyrażeniu zgody przez Komitet Audytu. W razie potrzeby Komitet Audytu może wydać opinię dotyczącą konkretnej usługi lub usług.



IDM Spółka Akcyjna

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2020 ROKU**

Kraków dn.28 kwietnia 2021 r.

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR	5
Rachunek zysków i strat	6
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
Sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym	11
Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające	13
1. Informacje ogólne	13
2. Zarząd Spółki	13
3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	13
4. Inwestycje Spółki	14
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	14
5.1. Profesjonalny osąd	14
5.2. Niepewność szacunków i założeń	14
6. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	15
6.1. Oświadczenie o zgodności	15
6.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego	15
7. Korekta błędów	15
8. Zmiana szacunków	15
9. Istotne zasady rachunkowości	15
9.1. Wycena do wartości godziwej	15
9.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	16
9.3. Rzeczowe aktywa trwałe	16
9.4. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	17
9.5. Nieruchomości inwestycyjne	17
9.6. Aktywa niematerialne	17
9.7. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	17
9.8. Koszty finansowania zewnętrznego	18
9.9. Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach ...	18
9.10. Aktywa finansowe	19
9.11. Utrata wartości aktywów finansowych	19
9.12. Należności handlowe oraz pozostałe należności	19
9.13. Zobowiązania finansowe	19
9.14. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	20
9.15. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	20
9.16. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	20
9.17. Rezerwy	21
9.18. Sprzedaż towarów i produktów	21
9.19. Odsetki	21
9.20. Dywidendy	21
9.21. Podatki	21
9.22. Zysk netto na akcję	23
10. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	23
11. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy	23

12. Segmenty operacyjne.....	24
13. Przychody i koszty	25
13.1. Przychody pozostałej działalności podstawowej	25
13.2. Koszty działalności podstawowej	25
13.3. Pozostałe przychody operacyjne.....	25
13.4. Pozostałe koszty operacyjne	26
13.5. Przychody finansowe	26
13.6. Koszty finansowe	27
14. Podatek dochodowy.....	28
15. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	28
16. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....	28
17. Zysk przypadający na jedną akcję.....	28
18. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	28
19. Aktywa i zobowiązania	29
19.1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	29
Struktura środków pieniężnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	29
19.2. Należności krótkoterminowe	29
Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	30
19.3. Inwestycje kapitałowe	31
Inwestycje kapitałowe (struktura walutowa).....	31
19.4. Inwestycje kapitałowe (wg zbywalności)	31
19.5. Inwestycje w jednostkach zależnych.....	32
Inwestycje w jednostkach zależnych (struktura walutowa)	32
Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)	32
19.6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	32
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (struktura walutowa)	33
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wg zbywalności)	33
19.7. Aktywa niematerialne	33
Aktywa niematerialne (struktura własnościowa)	33
19.8. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	34
19.9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34
19.10. Zobowiązania krótkoterminowe	34
19.11. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	35
19.12. Zobowiązania długoterminowe	35
19.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	36
19.14. Pozostałe pasywa.....	36
19.15. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36
19.16. Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	37
19.17. Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenie emerytalne i podobne	37
19.18. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	37
19.19. Kapitał zakładowy	38
19.20. Akcje własne	38
19.21. Kapitał zapasowy.....	39
19.22. Pozostałe kapitały rezerwowe	39
19.23. Pozostałe kapitały	39

20. Zobowiązania inwestycyjne.....	39
21. Zobowiązania warunkowe.....	40
21.1. Sprawy sądowe	40
21.2. Rozliczenia podatkowe.....	40
22. Informacje o podmiotach powiązanych	40
22.1. Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę.....	40
22.2. Jednostka stowarzyszona	40
22.3. Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem	40
22.4. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi	40
22.5. Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki.....	41
23. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	41
24. Zarządzanie kapitałem.....	41
25. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	41
26. Struktura zatrudnienia	42
27. Instrumenty finansowe	42
28. Objasnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	42
29. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do zbycia.....	43
30. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	43

WYBRANE DANE FINANSOWE W PRZELICZENIU NA EUR

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro w okresach objętych sprawozdaniem finansowym, ustalane są przez Narodowy Bank Polski. Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR w okresach objętych historycznymi danymi finansowymi kształtowały się następująco:

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
2020	4,4744	4,6148
2019	4,3018	4,2585

*) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EUR

	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. zł
	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 31.12.2020	01.01 - 31.12.2019
	badane	badane	badane	badane
Przychody z działalności podstawowej	369	628	80	147
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 935	-2 159	853	-507
Zysk (strata) brutto	6 805	11 620	1 475	2 729
Zysk (strata) netto	6 805	11 619	1 475	2 728
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	268	340	58	80
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-201	10	-44	2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-328		-71	
Przepływy pieniężne netto razem	-261	350	-57	82
Zysk (strata) netto	6 805	11 619	1 475	2 728
Średnia ważona liczba akcji w szt.	44 392 388	3 306 389	9 619 569	776 421
Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	0,15	3,51	0,03	0,82
Rozwodniona liczba akcji w szt.	44 392 388	3 306 389	9 619 569	776 421
Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	0,15	3,51	0,03	0,82
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. zł
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa razem	5 726	3 790	1 280	881
Zobowiązania krótkoterminowe	1 146	4 344	256	1 010
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy na zobowiązania	2 694	4 631	602	1 077
Kapitał własny	1 513	-5 293	338	-1 230
Kapitał zakładowy	2 220	165	496	38
Liczba akcji w szt.	44 392 388	3 306 389	9 921 417	768 606
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	0,03	-1,60	0,01	-0,37
Rozwodniona liczba akcji w szt.**	44 392 388	3 306 389	9 921 417	768 606
Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	0,03	-1,60	0,01	-0,37

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Rachunek zysków i strat		Nota	Okres	Okres
			od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
I.	Przychody z działalności podstawowej		369	628
1.	Prowizje z działalności podstawowej			
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	13.1	369	628
II.	Koszty działalności podstawowej	13.2	1 644	2 217
III.	Wynik z działalności podstawowej		-1 275	-1 589
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	13.3	7 354	37
V.	Pozostałe koszty operacyjne	13.4	2 144	607
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 935	-2 159
VII.	Przychody finansowe	13.5	18 266	22 928
	- w tym odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych			
VIII.	Koszty finansowe	13.6	15 396	9 149
	- w tym strata z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych			
IX.	Wynik z działalności kontynuowanej brutto		6 805	11 620
X.	Podatek dochodowy	14		
1.	Podatek dochodowy - część bieżąca			
2.	Podatek dochodowy - część odroczone			
XI.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		6 805	11 620
XII.	Wynik z działalności zaniechanej brutto			
XIII.	Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej			1
1.	Część bieżąca			1
2.	Część odroczone			
XIV.	Zysk (strata) netto		6 805	11 619

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Sprawozdanie z całkowitych dochodów		Okres	Okres
		od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
I.	Zysk (strata) netto	6 805	11 619
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		
III.	Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy (I+II)	6 805	11 619

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nota	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
AKTYWA			
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19.1	2 110	2 371
II. Należności krótkoterminowe	19.2	1 119	877
1. Należności handlowe		92	193
2. Pozostałe należności		1 026	684
3. Należności z tytułu podatku dochodowego			
III. Inwestycje kapitałowe	19.3 19.4	2 407	202
IV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
V. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	19.6	90	340
VI. Inwestycje w jednostkach zależnych	19.5		
VII. Należności długoterminowe			
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe			
IX. Aktywa niematerialne	19.7		
X. Rzeczowe aktywa trwałe	19.8		
XI. Pozostałe aktywa			
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	19.9		
2. Inne aktywa			
Suma aktywów		5 726	3 790
PASYWA			
I. Zobowiązania krótkoterminowe	19.10	1 146	4 344
1. Zobowiązania handlowe		43	761
2. Zobowiązania finansowe		324	
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych			
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		779	3 583
II. Zobowiązania długoterminowe	19.12		
1. Zobowiązania finansowe			
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
III. Pozostałe pasywa	19.14	373	108
IV. Rezerwy na zobowiązania		2 694	4 631
1. Z tyt. odroczonego podatku dochodowego			
2. Na świadczenia emerytalne i podobne		39	39
a) długoterminowe	19.16		
b) krótkoterminowe	19.17	39	39
3. Pozostałe		2 655	4 592
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		2 655	4 592
V. Kapitał własny		1 513	-5 293
1. Kapitał zakładowy	19.19	2 220	165
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	19.20		
3. Kapitał zapasowy	19.21	97 797	44 385
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	19.22	118 237	173 703
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-223 570	-235 189
6. Zysk (strata) netto		6 805	11 619
7. Inne kapitały		24	24
Suma pasywów		5 726	3 790

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych		Okres	Okres
		od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
I.	Zysk (strata) brutto	6 805	11 620
II.	Korekty razem	-6 537	-11 297
1.	Amortyzacja		
2.	Zyski-straty z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-1 644	-22
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 937	-3 464
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
7.	Zmiana stanu należności	242	2 316
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 198	-10 114
9.	Zmiana stanu innych aktywów i pasywów		-17
10.	Podatek dochodowy zapłacony		-1
11.	Pozostałe korekty		5
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	268	323
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		10
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		10
-	zbycie inwestycji w jednostkach zależnych		10
-	zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
5.	Pozostałe wpływy		
-	odsetki otrzymane		
II.	Wydatki	201	
1.	Nabycie wartości niematerialnych		
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży	201	
4.	Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
-	nabycie inwestycji w jednostkach zależnych		
-	nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych		
5.	Pozostałe wydatki		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
-	inne wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-201	10
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	-324	
1.	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		

IDM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
(w tysiącach PLN)

2.	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
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	-324	
II.	Wydatki	4	
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	4	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-328	
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-261	333
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-261	333
-	w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 371	2 038
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	2 110	2 371
-	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDMSA		od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-5 293	-72 378
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-5 293	-72 378
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	165	165
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	2055	
a)	zwiększenia	2055	
-	konwersja obligacji zmiennych na akcje serii K		
b)	zmniejszenia		
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 220	165
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	44 385	44 385
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	53412	
a)	zwiększenia	53412	
-	przeksięgowanie z kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych		
-	wycena programu motywacyjnego		
-	sprzedaż/emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
b)	zmniejszenia		
-	pokrycie strat z lat ubiegłych		
-	sprzedaż akcji własnych		
-	pozostałe		
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	97 797	44 385
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	173 703	118 237
5.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-55 466	55 466
a)	zwiększenia		55 466
	- zobowiązania układowe powyżej 5 tys. w trakcie konwersji na kapitał podstawowy		54 210
	- zobowiązania pozaukładowe powyżej 5 tys. w trakcie konwersji na kapitał podstawowy		1 256
b)	zmniejszenia	55 466	
-	przeksięgowanie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych	55 466	
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 237	173 703
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-235 189	-234 010
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 220	7 220

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

IDM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
(w tysiącach PLN)

a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów podstawowych		
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 220	7 220
a)	zwiększenia		
b)	zmniejszenia		
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 220	7 220
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-230 790	-242 409
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów		
6.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-230 790	-242 409
a)	zwiększenia		
b)	zmniejszenia		
-	pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym		
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-230 790	-242 409
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-223 570	-235 189
7.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	6 805	11 619
8.1.	Inne całkowite dochody na początek okresu	24	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)	6 829	11 643
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 513	-5 293

ZASADY (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe IDM Spółka Akcyjna obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

IDM Spółka Akcyjna („Spółka” „jednostka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 10 września 1998 roku. Siedziba Spółki mieści się w Krakowie ul. Mikołajska 26 lok 5.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000004483. Spółce nadano numer statystyczny REGON 351528670.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są usługi doradcze

Sprawozdanie finansowe IDM Spółka Akcyjna nie zawiera danych łącznych.

2. Zarząd Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2020 roku wchodził:

- Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu.

Nadzór Sądowy:

W dniu 22 lipca 2014 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości IDMSA z możliwością zawarcia układu. Sąd upadłościowy wyznaczył równocześnie dla Spółki nadzorcę sądowego w osobie Dariusza Sitka. Zgodnie z art. 180 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe i naprawcze w ramach prowadzonego nadzoru nadzorca sądowy może w każdym czasie kontrolować czynności upadłego, a także przedsiębiorstwo upadłego oraz sprawdzać czy mienie upadłego, które nie jest częścią jego przedsiębiorstwa jest dostatecznie zabezpieczone przed zniszczeniem.

Nadzorca sądowy pełnił swoje obowiązki do czasu prawomocnego zatwierdzenia układu.

W dniu 3 kwietnia 2020 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych stwierdził prawomocność postanowienia tegoż Sądu z dnia 17 października 2019 r. w sprawie zatwierdzenia układu zawartego z wierzycielami w dniu 24 września 2019 r.

26.06.2020 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych zakończyło się postępowanie upadłościowe.

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28 kwietnia 2021 roku.

4. Inwestycje Spółki

W roku 2020 zbyto całość posiadanych udziałów w Devoran S.A., a tym samym w DLKF Sp. z o.o. spółce zależnej DEVORAN S.A.)

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

5.1. Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego Spółki wymaga od Zarządu dokonania osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonywał osądów, które mogą mieć wpływ na przedstawiane wartości bilansowe aktywów i zobowiązań.

5.2. Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Utrata wartości aktywów finansowych

Spółka na każdy dzień bilansowy dokonuje oceny istnienia przesłanek utraty wartości aktywów finansowych, pożyczek i należności (w tym należności spornych), inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. W razie zaistnienia okoliczności świadczących o utracie wartości Spółka szacuje wartość odzyskiwaną aktywów i dokonuje utworzenia ewentualnych odpisów aktualizujących. W sytuacji ustania przesłanek wskazujących na utratę wartości aktywów finansowych uprzednio utworzony odpis aktualizujący podlega stosownemu rozwiązaniu.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Spółka na każdy dzień bilansowy ocenia, czy istnieją przesłanki utraty wartości aktywów niefinansowych. Wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania są testowane pod kątem utraty wartości co roku lub wtedy, gdy wystąpią przesłanki utraty wartości. Testy z tytułu utraty wartości innych aktywów niefinansowych są przeprowadzane wtedy, gdy istnieją przesłanki świadczące o tym, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania. Oszacowanie wartości użytkowej wymaga od kierownictwa dokonania oszacowania prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych z aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne oraz doboru właściwej stopy dyskontowej w celu obliczenia wartości bieżącej tych przepływów pieniężnych. W sytuacji ustania przesłanek wskazujących na utratę wartości aktywów finansowych uprzednio utworzony odpis aktualizujący, za wyjątkiem odpisu dotyczącego wartości firmy, podlega stosownemu rozwiązaniu.

Podatek dochodowy

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego opierając się na założeniu, iż w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy, który pozwoli na jego wykorzystanie.

Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 Podatek dochodowy w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

6. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

6.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania MSSF, MSSF mające zastosowanie do tego sprawozdania finansowego nie różnią się od MSSF UE.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”).

6.2. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania finansowego

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest PLN.

7. Korekta błędu

W sprawozdaniu na 31 grudnia 2020 r. korekta błędu nie wystąpiła.

8. Zmiana szacunków

Nie wystąpiła.

9. Istotne zasady rachunkowości

9.1. Wycena do wartości godziwej

Spółka wycenia instrumenty finansowe oraz instrumenty pochodne oraz aktywa niefinansowe takie jak nieruchomości inwestycyjne w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy.

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych. Wycena

wartości godziwej opiera się na założeniu, że transakcja sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania odbywa się albo:

- na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania,
- w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Zarówno główny, jak i najbardziej korzystny rynek muszą być dostępne dla Spółki.

Wartość godziwa składnika aktywów lub zobowiązania jest mierzona przy założeniu, że uczestnicy rynku przy ustalaniu ceny składnika aktywów lub zobowiązania działają w swoim najlepszym interesie gospodarczym.

Wycena wartości godziwej składnika aktywów niefinansowych uwzględnia zdolność uczestnika rynku do wytworzenia korzyści ekonomicznych poprzez jak największe i najlepsze wykorzystanie składnika aktywów lub jego zbycie innemu uczestnikowi rynku, który zapewniłby jak największe i jak najlepsze wykorzystanie tego składnika aktywów.

9.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane 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 lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające z przeliczenia aktywów i zobowiązań niepieniężnych ujmowanych w wartości godziwej są ujmowane zgodnie z ujęciem zysku lub straty z tytułu zmiany wartości godziwej (czyli odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w zysku lub stracie w zależności od tego gdzie ujmowana jest zmiana wartości godziwej).

9.3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Cena nabycia rzeczowych aktywów trwałych przekazanych przez klientów jest ustalana w wysokości ich wartości godziwej na dzień objęcia kontroli.

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone, jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

9.4. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe i ich grupy do sprzedaży uznaje się za przeznaczone do sprzedaży, w sytuacji, gdy ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Ten warunek może być spełniony tylko, kiedy wystąpienie transakcji sprzedaży jest wysoce prawdopodobne, a składnik aktywów jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do sprzedaży zakłada zamiar kierownictwa Spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu dokonania klasyfikacji. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

9.5. Nieruchomości inwestycyjne

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcyjnych. Wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych obejmuje koszt wymiany części składowej nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, o ile spełnione są kryteria ujmowania, i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tych nieruchomości.

Po początkowym ujęciu, nieruchomości inwestycyjne są wykazywane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym powstały, z uwzględnieniem powiązanego wpływu na podatek odroczony.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela. Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez właściciela - Spółkę staje się nieruchomością inwestycyjną, Spółka stosuje zasady opisane w części *Rzeczowe aktywa trwałe* aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości.

9.6. Aktywa niematerialne

Aktywa niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia aktywów niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, aktywa niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na aktywa niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

9.7. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne, lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość odzyskiwalną ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które są w większości niezależne od generowanych przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy

zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania odzwierciedlającej bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po uwzględnieniu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

9.8. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych

9.9. Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach wykazywane są według kosztu historycznego po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

Jednostkami zależnymi są takie podmioty, które Spółka kontroluje.

Sprawowanie kontroli przez Spółkę ma miejsce wtedy, gdy:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Spółka weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

W sytuacji, gdy Spółka posiada mniej niż większość praw głosów w danej jednostce, ale posiadane prawa głosu są wystarczające do jednostronnego kierowania istotnymi działaniami tej jednostki, oznacza to, że sprawuje nad nią władzę. W momencie oceny, czy prawa głosu w danej jednostce są wystarczające dla zapewnienia władzy, Spółka analizuje wszystkie istotne okoliczności, w tym:

- wielkość posiadanego pakietu praw głosu w porównaniu do rozmiaru udziałów i stopnia rozproszenia praw głosu posiadanych przez innych udziałowców;
- potencjalne prawa głosu posiadane przez Spółkę, innych udziałowców lub inne strony;
- prawa wynikające z innych ustaleń umownych; a także
- dodatkowe okoliczności, które mogą dowodzić, że Spółka posiada lub nie posiada możliwości kierowania istotnymi działaniami w momencie podejmowania decyzji, w tym schematy głosowania zaobserwowane na poprzednich Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy lub Zgromadzeniach Wspólników.

Jednostkami stowarzyszonymi są takie jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, niebędące jednostkami zależnymi ani udziałami we wspólnych przedsiębiorstwach Spółki. Znaczący wpływ jest to zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji z zakresu polityki finansowej i operacyjnej prowadzonej działalności gospodarczej; nie oznacza ona jednak sprawowania kontroli bądź współkontroli nad tą polityką.

Wspólne przedsięwzięcia to ustalenia umowne, na mocy których dwie lub więcej stron podejmuje działalność gospodarczą podlegającą współkontroli. Współkontrola jest to określony w umowie podział kontroli nad działalnością gospodarczą, który występuje tylko wówczas, gdy strategiczne decyzje finansowe i operacyjne dotyczące tej działalności wymagają jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

9.10. Aktywa finansowe

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik aktywów finansowych do czterech kategorii aktywów finansowych, których rozróżnienia dokonuje się w zależności od modelu biznesowego Spółki w zakresie zarządzania aktywami oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych:

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmieni się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi. Aktywa ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy staje się ona stroną wiążącej umowy.

9.11. Utrata wartości aktywów finansowych

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

9.12. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Należności handlowe są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Pozostałe należności obejmują w szczególności zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

9.13. Zobowiązania finansowe

Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie będące:

- wynikającym z umowy obowiązkiem wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie niekorzystnych warunkach,
- kontraktem, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki i jest instrumentem niepochodnym, w zamian za który jednostka jest lub może być zobowiązana wydać zmienną liczbę własnych instrumentów kapitałowych lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki.

W tym celu prawa poboru, opcje i warranty, umożliwiające nabycie ustalonej liczby własnych instrumentów kapitałowych jednostki w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych w dowolnej walucie, stanowią instrumenty kapitałowe, jeżeli jednostka oferuje prawa poboru, opcje i warranty pro rata wszystkim aktualnym właścicielom tej samej kategorii niepochoďnych instrumentów kapitałowych tej jednostki.

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik zobowiązań finansowych jako:

- składniki zobowiązań finansowych wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

W momencie początkowego ujęcia zobowiązanie finansowe wycenia się w wartości godziwej powiększonej, w przypadku zobowiązania finansowego niekwalifikowanego jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do zobowiązania finansowego.

9.14. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

9.15. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku ze zobowiązaniem.

Przychody i koszty są ujmowane w zysku lub stracie z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

9.16. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania handlowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe pierwotnie zakwalifikowane do kategorii wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, jeżeli zostały nabyte dla celów sprzedaży w niedalekiej przyszłości. Instrumenty pochodne, włączając wydzielone instrumenty wbudowane, są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu chyba, że są uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające. Zobowiązania finansowe mogą być przy pierwotnym ujęciu zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli poniższe kryteria są spełnione: (i) taka kwalifikacja eliminuje lub znacząco obniża niespójność traktowania, gdy zarówno wycena jak i zasady rozpoznawania strat lub zysków podlegają innym regulacjom; lub (ii) zobowiązania są częścią grupy zobowiązań finansowych, które są zarządzane i oceniane w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem; lub (iii) zobowiązania finansowe zawierają wbudowane instrumenty pochodne, które powinny być oddzielnie ujmowane. Na dzień 31 grudnia 2020 roku żadne zobowiązania finansowe nie zostały zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy (na dzień 31 grudnia 2020: zero).

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w zysku lub stracie jako koszty lub przychody finansowe.

Inne zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Spółka wyłącza ze swojego bilansu zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygaśło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygaśł. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstającą z tytułu zamiany różnicę odnośnych wartości bilansowych wykazuje się w zysku lub stracie.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług oraz zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę towarów, usług lub środków trwałych. Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

9.17. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

9.18. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

9.19. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

9.20. Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

9.21. Podatki

9.21.1 Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

9.21.2 Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych poza zyskiem lub stratą jest ujmowany poza zyskiem lub stratą: w innych całkowitych dochodach dotyczący pozycji ujętych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

9.21.3 Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako część należności lub zobowiązań.

Ocena niepewności co do rozliczeń podatkowych

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom prawa podatkowego mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku.

9.22. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

10. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

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.

11. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2020 Spółka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów oraz interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2020 r.:

- MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych";
- MSR 8 "Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów";
- MSR 10 "Zdarzenia następujące po zakończeniu okresu sprawozdawczego";
- MSR 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa";
- MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe";
- MSR 38 "Wartości niematerialne";
- MSSF 2 "Płatności w formie akcji";
- MSSF 3 "Połączenia jednostek";
- MSSF 6 "Poszukiwanie i ocena zasobów mineralnych";
- KIMSF 12 "Umowy na usługi koncesjonowane";
- KIMSF 19 "Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych";

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania
finansowego stanowią jego integralną część.

- KIMSF 20 "Koszty usuwania nadkładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych";
- KIMSF 22 "Transakcje w walucie obcej oraz wynagrodzenie wypłacane lub otrzymywane z góry";
- SKI-32 "Wartości niematerialne – koszt witryny internetowej".

Zmiany w powyższych standardach wprowadzono na podstawie opublikowanego w Dzienniku Urzędowym UE z dnia 6 grudnia 2019 r., nr L 316/10, **rozporządzenia Komisji (UE) 2019/2075 z dnia 29 listopada 2019 r.** zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 1, 8, 34, 37 i 38, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2, 3 i 6, Interpretacji 12, 19, 20 i 22 Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej oraz Interpretacji 32 Stałego Komitetu ds. Interpretacji. Natomiast w Dzienniku Urzędowym UE z dnia 10 grudnia 2019 r., nr L 318/74, zostało opublikowane **rozporządzenie Komisji (UE) 2019/2104 z dnia 29 listopada 2019 r.** zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 1 i 8.

- **Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.**

Zmiany związane są z reformą IBOR. Przewidują one tymczasowe i wąskie odstępstwa od wymogów rachunkowości zabezpieczeń, dzięki którym to odstępstwom przedsiębiorstwa mogą nadal spełniać obowiązujące wymogi, przy założeniu, że istniejące wskaźniki referencyjne stopy procentowej nie ulegną zmianie w następstwie przeprowadzonej reformy oprocentowania depozytów międzybankowych.

Spółka nie spodziewa się istotnego wpływu wprowadzenia zmian na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

- **Zmiany do MSR 1 i MSR 8 Definicja istotności - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.**

Zmiana dotyczy definicji informacji istotnych, za jakie uważać się będzie takie informacje, co do których można racjonalnie oczekiwać, że ich pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego podejmowane na podstawie takiego sprawozdania.

Spółka nie spodziewa się istotnego wpływu wprowadzenia zmian na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

- **Zmiany w referencjach do Założeń Konceptyjnych MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.**

Zmiany dotyczą zastąpienia odniesień do poprzednich założeń, istniejących w szeregu standardów i interpretacji, odniesieniami do zmienionych założeń konceptyjnych wydanych w 2019 r.

Spółka nie spodziewa się istotnego wpływu wprowadzenia zmian na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

12. Segmenty operacyjne

Działalność spółki jest jednorodna – nie występują segmenty operacyjne.

13. Przychody i koszty

13.1. Przychody pozostałej działalności podstawowej

POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
a) doradztwo	369	628
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		
Pozostałe przychody z działalności podstawowej	369	628

13.2. Koszty działalności podstawowej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
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	753	1 054
e) ubezpieczenia i inne świadczenie na rzecz pracowników	149	164
f) zużycie materiałów i energii	23	23
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków		
h) pozostałe koszty rzeczowe	644	924
i) amortyzacja		
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	43	12
k) prowizje i inne opłaty		
l) pozostałe	32	40
Koszty działalności podstawowej, razem	1 644	2 217

13.3. Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
a) zyski ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
b) dotacje		
c) pozostałe	7 354	37
- przedawnione zobowiązania	1 001	
- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących wartości należności		20
- rozwiązanie rezerw	4 600	
- wykorzystanie rezerw		
- pozostałe	1 753	17
Pozostałe przychody operacyjne, razem	7 354	37

13.4. Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
a) strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
b) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
c) pozostałe, w tym:	2 144	607
- darowizny i inne koszty		
- odpisy aktualizujące wartość należności		
- utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące		
- odpisy aktualizujące pozostałe aktywa		
- pozostałe koszty operacyjne	2 144	607
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 144	607

13.5. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Odsetki od udzielonych pożyczek	2	68
a) od jednostek powiązanych		
od jednostek zależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od pozostałych powiązanych		
b) od jednostek pozostałych	2	68
2. Odsetki od lokat i depozytów	7	17
a) od jednostek powiązanych		
b) od jednostek pozostałych	7	17
3. Pozostałe odsetki - umorzone odsetki od obligacji układ		15 463
4. Dodatnie różnice kursowe		
a) zrealizowane		
b) niezrealizowane		
5. Inne przychody finansowe	18 257	7 380
a) przychody ze zbycia inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	3 162	
b) dywidendy od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
c) rozwiązanie odpisów akt. wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		7 276
d) rozwiązanie odpisów akt. wartość należności		
e) rozwiązanie i wykorzystanie rezerw		
f) zwrot z depozytu		
g) przychody z aktualizacji wyceny	6 997	
h) pozostałe	8 098	104
Przychody finansowe, razem	18 266	22 928

13.6. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Odsetki od kredytów i pożyczek		
a) dla jednostek powiązanych		
b) dla jednostek pozostałych		
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych		1 890
a) dla jednostek powiązanych		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla innych jednostek powiązanych		
b) dla jednostek pozostałych		1 890
3. Oprocentowanie rachunków pieniężnych klientów		
4. Pozostałe odsetki		
5. Ujemne różnice kursowe		
a) zrealizowane		
b) niezrealizowane		
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
7. Pozostałe	15 396	7 259
a) wartość zbytych udziałów w jednostkach zależnych	8 696	7 259
b) odpisy aktualizujące wartość należności		
c) odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		
d) koszty sprzedaży wierzytelności		
e) pozostałe	6 700	
Koszty finansowe, razem	15 396	9 149

14. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY (WYLICZENIE ŁĄCZNE DLA DWÓCH ŹRÓDEŁ PRZYCHODÓW)	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
1. Zysk (strata) brutto	6 805	11 620
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	9 141	-20 125
– przychody trwale nie podlegające opodatkowaniu	6 997	-22 875
– przychody przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego		
– przychody podatkowo doliczone		
– koszty nie stanowiące trwale kosztów uzyskania przychodów	2 144	2 750
– koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
– koszty podatkowe doliczone		
3. Dochód do opodatkowania	15 946	-8 505
4. Odliczenia od dochodu		
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	15 946	-8 505
6. Podatek dochodowy bieżący według stawki: 19%, 9%, 5%		
7. Zryczałtowany podatek dochodowy		1
8. Podatek odroczony		
Podatek wykazywany w rachunku zysków i strat, razem		1

15. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Nie występują.

16. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Spółka nie ma obowiązku tworzenia powyższego funduszu.

17. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe)

18. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Spółka nie posiada zdolności dywidendowej.

19. Aktywa i zobowiązania

19.1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	31.12.2020	31.12.2019
a) w kasie		
b) na rachunkach bankowych	181	371
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)		2 000
d) inne aktywa pieniężne	1 929	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 110	2 371

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania nie występują.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	2 110	2 371
b) w walutach obcych (po rozliczeniu na zł)		
– EUR		
– RUB		
Środki pieniężne i inne aktywa, razem	2 110	2 371

Struktura środków pieniężnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

ŚRODKI PIENIĘŻNE W SPRAWOZDANIU Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2020	31.12.2019
a) środki pieniężne klientów		
b) środki pieniężne własne	2 110	2 371
– w kasie		
– na rachunkach bankowych	181	371
– inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)		2 000
– inne aktywa pieniężne	1 929	
Środki pieniężne prezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	2 110	2 371

19.2. Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
1. Należności handlowe	92	193
a) od jednostek powiązanych:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od innych jednostek powiązanych		
b) od jednostek pozostałych	92	193
- od biur maklerskich i innych domów maklerskich		
- od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych		
- od KDPW i giełdowych izb rozrachunkowych		
- od towarzystw funduszy powierniczych, inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		
- od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
- dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności		

IDM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
(w tysiącach PLN)

-	od innych jednostek	92	193
2.	Pozostałe należności	1 027	684
a)	od klientów		
-	z tytułu odroczonego terminu zapłaty		
b)	od jednostek powiązanych		
-	od jednostek zależnych		
-	od jednostek stowarzyszonych		
-	od innych 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		
-	z funduszu rozliczeniowego		
-	należności z funduszu rekompensat		
-	pozostałe		
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		
i)	przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych		
j)	z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	270	302
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:		
-	jednostkom powiązanym		
-	jednostkom pozostałym		
n)	pozostałe	757	382
-	z tytułu zbycia instrumentów finansowych		
-	inne		382
Należności krótkoterminowe, netto		1 119	877
o)	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	11 004	48 991
Należności krótkoterminowe, brutto		12 123	49 868

Odpisami aktualizującymi w szczególności objęte zostały należności sporne, w tym dochodzone na drodze sądowej, oraz należności nie uregulowane przez partnerów w wyniku problemów związanych z pandemią. Wartość dokonanych odpisów została ujęta w pozostałych kosztach operacyjnych lub w kosztach finansowych jeżeli dotyczą działalności finansowej i odsetek. Zmniejszenie uprzednio utworzonych odpisów aktualizujących ujmowane jest w pozostałych przychodach operacyjnych lub w przychodach finansowych jeżeli dotyczy działalności finansowej.

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	12 123	49 868
b) w walutach obcych		
Należności krótkoterminowe brutto, netto	12 123	49 868

19.3. Inwestycje kapitałowe

INWESTYCJE KAPITAŁOWE	31.12.2020	31.12.2019
a) akcje	2 206	192
b) dłużne papiery wartościowe		10
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne		
d) udziały		
e) pozostałe	201	
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	2 407	202

Inwestycje kapitałowe (struktura walutowa)

INWESTYCJE KAPITAŁOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	2 407	202
b) w walucie obcych		
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	2 407	202

19.4. Inwestycje kapitałowe (wg zbywalności)

INWESTYCJE KAPITAŁOWE (WG ZBYWALNOŚCI)		31.12.2020	31.12.2019
A.	Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach, w wartości godziwej:	2 206	192
a)	akcje	2 206	192
b)	obligacje		
c)	inne		
B.	Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych, w wartości godziwej:		
a)	akcje		
b)	obligacje		
c)	inne		
C.	Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym, w wartości godziwej:	201	10
a)	akcje		
b)	obligacje	201	10
c)	inne (wg grupy rodzajowych)		
-	jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne		
-	udziały		
-	pozostałe		
D.	Z ograniczoną zbywalnością, w wartości godziwej:		
a)	akcje		
-	akcje notowane na rynku regulowanym		
-	akcje nie notowane na rynku regulowanym		
b)	obligacje		
c)	inne (wg grupy rodzajowych)		
-	jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne		
Razem inwestycje kapitałowe w tym:		2 407	202
-	korekty aktualizujące wartość		

19.5. Inwestycje w jednostkach zależnych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	31.12.2020	31.12.2019
a) akcje		
b) udziały		
Instrumenty finansowe w jednostkach zależnych, razem		

Inwestycje w jednostkach zależnych (struktura walutowa)

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej		
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na zł)		
Instrumenty finansowe w jednostkach zależnych, razem		

Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2020	31.12.2019
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (w cenie nabycia):		
a) akcje		
b) udziały		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (w cenie nabycia):		
a) akcje		
b) udziały		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (w cenie nabycia):		
a) akcje		
b) udziały		
D. Z ograniczoną zbywalnością (w cenie nabycia):		
a) akcje		
– akcje notowane na rynku regulowanym		
– akcje nie notowane na rynku regulowanym		
b) udziały		
Razem inwestycje w jednostkach zależnych (W cenie nabycia):		
Korekty aktualizujące wartość		
Razem wartość bilansowa inwestycji w jednostkach zależnych		

19.6. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	31.12.2020	31.12.2019
a) akcje	90	340
b) udziały		
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem	90	340

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (struktura walutowa)

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	90	340
b) w walutach obcych		
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem:	90	340

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (wg zbywalności)

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2020	31.12.2019
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (w cenie nabycia):		
a) akcje		
b) udziały		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (w cenie nabycia):		
a) akcje		
b) udziały		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (w cenie nabycia):	90	340
a) akcje	90	340
b) udziały		
D. Z ograniczoną zbywalnością (w cenie nabycia):		
a) akcje		
– akcje notowane na rynku regulowanym		
– akcje nie notowane na rynku regulowanym		
b) udziały		
Razem wartość bilansowa inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	90	340

19.7. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE	31.12.2020	31.12.2019
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		
Aktywa niematerialne, razem		

Aktywa niematerialne (struktura własnościowa)

AKTYWA NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2020	31.12.2019
a) własne		
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu		
Wartości niematerialne, razem		

19.8. Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2020	31.12.2019
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		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem		

19.9. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nie występują.

19.10. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
1. Wobec klientów		
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43	761
a) wobec jednostek powiązanych		
– wobec jednostek zależnych		
– wobec jednostek stowarzyszonych		
– wobec pozostałych		
b) wobec jednostek pozostałych	43	761
– wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		
– wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe		
– wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych		
– wobec izby gospodarczej		
– wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
– wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		
– wobec pozostałych	43	761
3. Zobowiązania finansowe	324	
a) wobec jednostek powiązanych		
– wobec jednostek zależnych		
– wobec jednostek stowarzyszonych		
– wobec pozostałych		
b) wobec jednostek pozostałych	324	
– dłużne papiery wartościowe		
– kredyty i pożyczki	324	
– z tytułu nabycia papierów wartościowych		
– z tytułu instrumentów pochodnych		
– zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń		
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	779	3 583

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

IDM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
(w tysiącach PLN)

a) wobec jednostek powiązanych		
– wobec jednostek zależnych		
– wobec pozostałych		
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) wekslowe		
h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	714	1 710
i) z tytułu wynagrodzeń	65	537
j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych		
l) pozostałe		1 336
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 146	4 344

19.11. Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	1 146	4 344
b) w walutach obcych (po przeliczeniu na zł)		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 146	4 344

19.12. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2020	31.12.2019
1. Kredyty		
a) wobec jednostek pozostałych		
b) pozostałe		
2. Pożyczki		
3. Dłużne papiery wartościowe		
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych		
5. Z tytułu umów leasingu finansowego		
6. Pozostałe		
– zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń		
– zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (rozliczenie specjalnych ofert promocyjnych)		
Zobowiązania długoterminowe razem		

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2020	31.12.2019
a) powyżej 1 roku do 3 lat		
b) powyżej 3 lat do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe razem		

19.13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie występują.

19.14. Pozostałe pasywa

POZOSTAŁE PASYWA	31.12.2020	31.12.2019
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	108	108
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	108	108
c) pozostałe pasywa	265	
Pozostałe pasywa, razem	373	108

19.15. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
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		

19.16. Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
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		

19.17. Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu	39	46
a) utworzone		
b) wykorzystane		7
c) rozwiązane		
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	39	39

19.18. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu	4 592	8 055
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia	355	355
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych	3 578	7 041
– pozostałe	659	659
1. utworzenie		
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych		
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych		
– pozostałe		
2. wykorzystanie	129	3 463
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych		3 463
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych		
– pozostałe	129	
3. rozwiązanie	1 808	
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		

Zasady (polityki) rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część.

IDM Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku
(w tysiącach PLN)

– rezerwa na kadry administracyjne		
– pozostałe	1 808	
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu wg tytułów	2 655	4 592
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia	355	355
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych	1 641	3 578
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych		
– pozostałe	659	659

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym Spółka nie wytworzyła ani nie rozwiązywała rezerw na koszty restrukturyzacji. Stan pozostałych rezerw odzwierciedla rezerwy utworzone na koszty usług obcych dotyczących okresu sprawozdawczego i złożonych reklamacji.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała ani nie otrzymywała poręczeń lub gwarancji.

19.19. Kapitał zakładowy

Na dzień bilansowy tj. 31 grudnia 2020 r. wysokość kapitału zakładowego IDMSA wynosiła 2 219 619,40 zł. Kapitał zakładowy dzielił się na 44 392 388 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja i był pokryty w ten sposób, że do kwoty 156.832,88 zł – opłacony gotówką, zaś w pozostałym zakresie pokryty aportem.

	31.12.2020	31.12.2019
Seria akcji	A	A
Liczba akcji	44 392 388	3 306 389
Wysokość kapitału zakładowego	2 219 619,40 zł	165 319,45 zł
Wartość nominalna 1 szt. akcji	0,05 zł	0,05 zł

Prawa, przywileje i ograniczenia związane z akcjami IDMSA

Akcjonariuszom IDMSA przysługuje prawo do:

1. dywidendy;
2. głosu na walnym zgromadzeniu Spółki;
3. prawo poboru akcji nowych emisji.

Akcjonariuszom posiadającym akcje IDMSA 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 IDMSA 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 osoby, które aktualnie posiadają akcje.

Według posiadanych przez Spółkę informacji na akcjach IDMSA należących do akcjonariusza: Grzegorza Leszczyńskiego zostały ustanowione zastawy rejestrowe oraz blokady:

Akcjonariusz	Liczba akcji
Grzegorz Leszczyński	206 459

19.20. Akcje własne

AKCJE WŁASNE	31.12.2020	31.12.2019
a) realizacja uchwały nr 4 WZA z 25 stycznia 2010 r.		
Akcje własne razem		

19.21. Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2020	31.12.2019
a) ze sprzedaży i emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b) utworzony ustawowo		
c) utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	44 385	44 385
d) z dopłat akcjonariuszy		
e) inny	53 412	
Kapitał zapasowy, razem	97 797	44 385

19.22. Pozostałe kapitały rezerwowe

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	31.12.2020	31.12.2019
a) kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	90 442	90 442
b) rezerwowy fundusz dywidendowy	27 795	27 795
c) niezarejestowane podwyższenie kapitału związane z układem		55 466
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	118 237	173 703

19.23. Pozostałe kapitały

POZOSTAŁE KAPITAŁY	31.12.2020	31.12.2019
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych		
b) z tytułu aktualizacji wartości instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	24	24
c) z tytułu podatku odroczonego		
d) różnice kursowe z przeliczenia		
e) inny		
Pozostałe kapitały, razem	24	24

20. Zobowiązania inwestycyjne

Nie występują.

21. Zobowiązania warunkowe

21.1. Sprawy sądowe

Postępowania sądowe, dotyczące zobowiązań Spółki:

<i>Powód</i>	<i>Wartość sporu</i>	<i>Przedmiot sprawy</i>	<i>Stan sprawy</i>	<i>Stanowisko Spółki</i>
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 Spółki powództwo nie jest zasadne, jednakże w dniu 08.04.2020 r. sąd orzekający zasądził na rzecz Powoda kwotę dochodzonego roszczenia. Wyrok jest nieprawomocny.

21.2. Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

22. Informacje o podmiotach powiązanych

22.1. Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Nie występuje.

22.2. Jednostka stowarzyszona

Nie występuje.

22.3. Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest wspólnikiem

Nie występuje.

22.4. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Warunki transakcji wewnątrzgrupowych zostały ustalone w oparciu o zasadę ceny rynkowej, tzw. arm's length principle. Istota tej zasady opiera się na założeniu, że warunki ustalone w transakcjach pomiędzy podmiotami

powiązanymi nie powinny odbiegać od warunków, jakie ustaliłyby między sobą niezależne podmioty w porównywalnej sytuacji.

W procesie ustalania cen w ramach transakcji wewnątrzgrupowych Spółka odwołuje się do metod przewidzianych w Wytycznych OECD, jak i w ustawodawstwie krajowym. Wybór odpowiedniej metody weryfikacji ceny transferowej poprzedzony jest szczegółową analizą każdej transakcji, w ramach której uwzględnia się m.in. rozkład funkcji pomiędzy strony transakcji, zaangażowane przez nie aktywa, podział ryzyka oraz kosztów. Ceny ustalane są zatem metodą najbardziej właściwą dla danego typu transakcji, w taki sposób, aby warunki ustalone w transakcjach pomiędzy spółkami Grupy odpowiadały warunkom, jakie ustaliłyby niezależne podmioty. Spółka nie spełnia dyspozycji ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dot. cen transferowych, tj. nie jest zobligowana do przygotowania dokumentacji podatkowej.

22.5. Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki (dane w tys. zł)

	31.12.2020	31.12.2019
Zarząd	98,4	98,4
Rada Nadzorcza	24,0	144,0
Razem	123,4	242,4

23. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2017 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	31.12.2020	31.12.2019
Obowiązkowe badanie i przegląd sprawozdania finansowego (jednostkowego i skonsolidowanego)	19	18
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	19	18

24. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Od ostatniego okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzaniem przedsiębiorstwem IDMSA.

25. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych z których korzysta Spółka należą, należności oraz środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe, zobowiązania. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania handlowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

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 jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe oraz umowy leasingu finansowego.

26. Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Spółce w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku kształtowało się następująco:

	31.12.2020	31.12.2019
Zarząd Spółki	1	1
Pozostali	8	8
Razem	9	9

27. Instrumenty finansowe

Do głównych instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę należą: środki pieniężne, należności oraz zobowiązania. Poniższa tabela przedstawia wartość godziwą instrumentów finansowych według stanu na 31 grudnia 2020 r. Wartość bilansowa instrumentów finansowych odpowiada ich wartości godziwej.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – aktywa wycenione w zamortyzowanym koszcie	2 110
Należności krótkoterminowe - aktywa wycenione w zamortyzowanym koszcie	1 119
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych – wycenione w cenie nabycia	90
Inwestycje kapitałowe - wycenione w cenie nabycia	2 407
Zobowiązania krótkoterminowe - wycenione w zamortyzowanym koszcie	1 146

28. Objasnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	01.01- 31.12.2020
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej na pozycję składają się:	
-zakup aktywów finansowych w j.pozostałych	201
-wynik na zbyciu aktywów finansowych w j.powiązanych	
Razem zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	201
Zmiana stanu rezerw na pozycję składa się:	
-bilansowa zmiana stanu rezerw	2 694
Razem zmiana stanu rezerw	2 694
Zmiana stanu należności na pozycję składają się:	
-bilansowa zmiana stanu należności	242
-zmiana stanu należności inwestycyjnych	
Razem zmiana stanu należności	242
Zmiana stanu zobowiązań na pozycję składają się:	
-bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-3 198

-zmiana stanu zobowiązań związanych z podwyższeniem kapitału	
-zmiana stanu zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	
Razem zmiana stanu zobowiązań	-3 198
Zmiana stanu pozostałych pasywów na pozycję składa się:	
-zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	
Razem zmiana stanu zmiana pozostałych pasywów	
Zapłacony podatek dochodowy na pozycję składa się:	
-zapłacony podatek dochodowy	
Razem zapłacony podatek dochodowy	
Pozostałe korekty na pozycję składa się:	
-wycena instrumentów finansowych	
Razem pozostałe korekty	

29. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do zbycia

Nie wystąpiły.

30. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 3 kwietnia 2020 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych stwierdził prawomocność postanowienia tegoż Sądu z dnia 17 października 2020 roku. w sprawie zatwierdzenia układu zawartego z wierzycielami w dniu 24 września 2020 roku.

Stwierdzenie prawomocności zatwierdzonego układu stanowi ostatni formalny element konieczny do podjęcia czynności mających na celu jego wykonanie na zasadach i w terminach w nim określonych.

Epidemia 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.

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził
WA-Partners Sp. z o.o.
w imieniu której działała
Beata Staniszweska – Główny Księgowy



**OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ
W PRZEDMIOCIE OCENY
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ORAZ SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK OBROTOWY 2020**

Rada Nadzorcza IDM S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: **Spółka**), działając na podstawie art. 70. ust. 1 pkt. 14 Rozporządzenia 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, niniejszym oświadcza, że:

1. zapoznała się ze Sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki oraz Sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy 2020;
2. w/w sprawozdania ocenia pozytywnie i uznaje je za wyczerpujące i w pełni obrazujące sytuację Spółki;
3. w/w sprawozdania pozostają w zgodzie z księgami rachunkowymi, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.



IDM Spółka Akcyjna

z siedzibą w Krakowie

(dalej: IDMSA lub Spółka)

**Sprawozdanie Zarządu
z działalności Spółki za rok obrotowy 2020**

Kraków,

30 kwietnia 2020 r.

SPIS TREŚCI

1. Informacje określone w przepisach o rachunkowości	1
1.1. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność jednostki, jakie wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego	1
1.2. Informacje o przewidywanym rozwoju jednostki	3
1.3. Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju	4
1.4. Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej	4
1.5. Informacje o nabyciu akcji własnych	5
1.6. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)	5
1.7. Informacja o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka	5
1.8. Informacja o instrumentach finansowych w zakresie: przyjętych przez jednostkę celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych Transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.....	5
1.9. Wskaźniki finansowe i niefinansowe, łącznie z informacjami dotyczącymi zagrożeń środowiska naturalnego i zatrudniania, a także dodatkowe wyjaśnienia do kwot wskazanych w sprawozdaniu finansowym.....	6
2. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych, ujawnionych w rocznym sprawozdaniu finansowym.....	7
3. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony ...	8
4. Wykaz postępowań sądowych	11
5. Informacje o podstawowych produktach i usługach	12
6. Informacje o rynkach zbytu	12
7. Informacje o zawartych umowach znaczących	12
8. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych	12
9. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe	12
10. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach kredytów i pożyczek ..	12
11. Informacje o udzielonych pożyczkach.....	12
12. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach.....	13
13. Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji papierów	13
14. Objaśnianie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok	13
15. Ocena dotycząca zarządzania zasobami finansowymi	13
16. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych	13
17. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy	13
18. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa emitenta oraz opis perspektywy rozwoju.....	13
19. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową	15
20. Umowy pomiędzy emitentem osobami zarządzającymi	15
21. Wynagrodzenie kadry zarządzającej.....	15

22. Akcje w posiadaniu kadry zarządzającej.....	15
23. Informacje o umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami i obligatoriuszami.....	16
24. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	16
25. Informacje o umowie z biegłym rewidentem	16
26. Informacje o stosowaniu ładu korporacyjnego zawiera załącznik stanowiący oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	17

PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Niniejsze Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie § 70 ust. 1 pkt. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej: **Rozporządzenie**) oraz przepisów Ustawy o rachunkowości (dalej: **Ustawa o rachunkowości**).

1. Informacje określone w przepisach o rachunkowości

1.1. Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność jednostki, jakie wystąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

- 1) W dniu 3 kwietnia 2020 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych stwierdził prawomocność postanowienia tegoż Sądu z dnia 17 października 2019 r. w sprawie zatwierdzenia układu zawartego z wierzycielami w dniu 24 września 2019 r. o czym spółka informowała raportami bieżącymi nr 17/2019 z dnia 24 września 2019 oraz 20/2019 z dnia 17 października 2019 r. Stwierdzenie prawomocności zatwierdzonego układu stanowiło ostatni formalny element konieczny do podjęcia czynności mających na celu jego wykonanie na zasadach i w terminach w nim określonych.
- 2) W dniu 4 maja 2020 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Okręgowego w Warszawie stwierdzające prawomocność wyroku z dnia 15 października 2019 r. na mocy którego Sąd oddalił powództwo Deutsche Bank Polska S.A. kierowane przeciwko IDMSA o zapłatę kwoty 1.807.852,00 zł, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 19/2019 z dnia 15 października 2019 r. Mając na uwadze powyższe Zarząd Spółki podjął decyzję o rozwiązaniu rezerwy na zobowiązania utworzonej w związku z przedmiotowym powództwem, co wpłynie dodatnio na wynik finansowy w drugim kwartale 2020 r. o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 4/2020 z dnia 4 maja 2020 r.
- 3) W dniu 7 maja 2020 r. Zarząd Spółki przyjął strategię wyznaczającą kierunki i obszary aktywności gospodarczej IDMSA w nadchodzącej przyszłości. Strategia została opublikowana raportem bieżącym nr 5/2020 z dnia 7 maja 2020 r.
- 4) W dniu 11 maja 2020 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę dotyczącą okresowej weryfikacji wewnętrznej procedury określającej zasady raportowania informacji poufnych (dalej: ISR), która została ustalona i przyjęta Uchwałą Zarządu nr 1/04/07/2016 z dnia 4 lipca 2016 r. i przekazana do wiadomości publicznej raportem bieżącym nr 23/2016 z dnia 4 lipca 2016 r. Okresowa weryfikacja ISR została dokonana z uwagi na zmiany zachodzące w strukturze gospodarczej IDMSA w związku z zaprzestaniem tworzenia przez IDMSA grupy kapitałowej, a tym samym potrzebą ustalenia nowego progu pojęcia „istotnej wartości” traktowanego jako narzędzie ułatwiające wybór i kwalifikację konkretnego zdarzenia jako informacji o potencjalnym charakterze cenotwórczym z uwagi na obowiązek Spółki dokonywania samodzielnej oceny charakteru danych dotyczących IDMSA w procesie analizy zachodzących zjawisk i zdarzeń pod kątem konieczności ich raportowania. W odniesieniu do pojęcia „istotnej wartości” za punkt wyjścia Spółka bierze pod uwagę ogólną definicję informacji poufnych rozporządzenia MAR. Natomiast progi zapisane w ISR nie są rozumiane przez Spółkę jako wartości sztywne z perspektywy oceny istotności informacji, lecz traktowane są jako narzędzie ułatwiające wybór i kwalifikację konkretnego zdarzenia jako informacji o potencjalnym charakterze cenotwórczym z uwagi na obowiązek Spółki dokonywania samodzielnej oceny charakteru danych dotyczących IDMSA skutkujący procesem analizy zachodzących zjawisk i zdarzeń pod kątem konieczności ich raportowania. Każde zdarzenie podlega indywidualnej ocenie i weryfikacji pod kątem obowiązków informacyjnych, a Spółka będzie analizowała zaistniałe lub mogące zaistnieć

zdarzenia z punktu widzenia możliwości ich wpływu na realizację wcześniej wspomnianych obowiązków.

- 5) Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 3 czerwca 2020 r. dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS zmiany statutu Spółki oraz zmiany wysokości i struktury kapitału zakładowego IDMSA w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego na skutek konwersji wierzytelności na akcje Spółki w wyniku zawartego w dniu 24 września 2019 r. układu. W wyniku konwersji wierzytelności kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 165.319,45 zł do kwoty 2.219.619,40 zł, tj. o kwotę 2.054.299,95 zł w drodze emisji 41.085.999 nowych akcji, oznaczonych serią „KONW”, o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja i po cenie emisyjnej wynoszącej 1,35 zł za akcję. Kapitał zakładowy IDMSA wynosi 2.219.619,40 zł i dzieli się na: (i) 3.306.389 akcji serii „A” o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja, oraz (ii) 41.085.999 akcji serii „KONW” o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja. Ogólna liczba akcji wynosi 44.392.388 co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym IDMSA. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez IDMSA akcji wynosi 44.392.388 co stanowi 100% udziału w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.
- 6) Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych w dniu 26 czerwca 2020 r. wydał postanowienie mocy, którego w związku z prawomocnym zatwierdzeniem układu (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 2/2020 z dnia 3 kwietnia 2020 r.) Sąd orzekł, że należy stwierdzić (i) zakończenie postępowania upadłościowego prowadzonego wobec IDMSA oraz (ii) umorzenie postępowań egzekucyjnych i zabezpieczających prowadzonych przeciwko IDMSA w celu zaspokojenia należności objętych układem oraz utratę wykonalności tytułów wykonawczych i egzekucyjnych, które stanowiły podstawę prowadzenia tych postępowań.
- 7) w dniu 8 października 2020 r. Spółka otrzymała pismo Naczelnika Małopolskiego Urzędu Skarbowego w Krakowie (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 28/2020 z dnia 8 października 2020 r.) informujące, że w Małopolskim Urzędzie Skarbowym nie figurują żadne zaległości IDM S.A, a wierzytelność zgłoszona w postępowaniu upadłościowym IDM S.A. uległa przedawnieniu z dniem 31 grudnia 2019 r. Kwota wierzytelności zgłoszonej przez Skarb Państwa – Naczelnika Małopolskiego Urzędu Skarbowego w postępowaniu upadłościowym IDM S.A. wynosiła 707.626,74 zł. Wierzytelność ta została zaliczona do grupy II (wierzyciele publicznoprawni) i zgodnie z zawartym układem miała podlegać zaspokojeniu w drodze spłat ratałnych.
- 8) Zarząd Spółki podjął w dniu 12 kwietnia 2021 r. uchwałę w sprawie decyzji o rozpoczęciu działań związanych z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym. Na mocy przedmiotowej uchwały Zarząd Spółki działając w oparciu o upoważnienie wynikające z pkt. V. ust. 8. układu zawartego z wierzycielami spółki w dniu 24.09.2019 r. w ramach postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu, który to układ zatwierdzono w dniu 17.10.2019 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i naprawczych oraz w oparciu o upoważnienie wynikające z uchwały nadzwyczajnego walnego zgromadzenia spółki oznaczonej numerem 4 z dnia 18.09.2012 r. - postanowił o rozpoczęciu działań związanych z ubieganiem się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym wyemitowanych przez Spółkę akcji w ilości docelowej wynoszącej do 41 572 481 akcji, w tym do 41 366 022 akcji zwykłych imiennych zdematerializowanych oznaczonych kodem ISIN PLIDMSA00093 oraz pozostałych akcji zwykłych imiennych w liczbie do 206 459 pod warunkiem rejestracji pozostałych akcji w depozycie papierów wartościowych KDPW (na zasadach określonych w § 69a Regulaminu KDPW po dostarczeniu aneksów do listu księgowego, o których mowa w § 69a ust. 4 i 6 regulaminu KDPW).
W związku z decyzją podjętą przez Zarząd, Spółka podejmuje czynności zmierzające do spełnienia warunków dopuszczenia i wprowadzenia akcji do obrotu publicznego na rynku regulowanym określonych w przepisach obowiązującego prawa, Regulaminie GPW oraz Regulaminie KDPW, w tym w szczególności przez sporządzenie prospektu emisyjnego i jego

zatwierdzenie przez organ nadzoru. Wnioskiem o wprowadzenie akcji do obrotu zostaną objęte akcje tych akcjonariuszy, którzy stosownie do art. 334. § 2. Kodeksu spółek handlowych złożą żądanie zamiany posiadanych akcji z akcji imiennych na akcje na okaziciela.

Aktualnie na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. przedmiotem obrotu jest 2 819 907 akcji Spółki stanowiących 6,35% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie akcji Spółki, zaś akcje w stosunku do których Spółka zamierza starać się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu w maksymalnej liczbie wynoszącej do 41 572 481 akcji stanowią 93,65% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie akcji.

- 9) w dniu 19 kwietnia 2021 r. Spółka zawarła z Gład Energia sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę na podstawie, której Gład Energia sp. z o.o. udzieliła na rzecz IDMSA niezabezpieczonej pożyczki pieniężnej w kwocie 1.000.000,00 zł, z terminem zwrotu do 30.06.2021 r., a oprocentowanej na poziomie 6% w skali roku. Pożyczka została udzielona w celu zwiększenia kapitału obrotowego Spółki. Na gruncie zawartej umowy IDMSA jest uprawniona do wcześniejszego zwrotu pożyczki. Oprocentowanie będzie płatne jednorazowo w dniu zwrotu kwoty pożyczki. Gład Energia sp. z o.o. jest podmiotem, w którym IDM S.A. posiada 25% udziałów w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

1.2. Informacje o przewidywanym rozwoju jednostki

Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu poprawę sytuacji finansowej oraz płynności finansowej.

Spółka podejmuje systematyczne działania związane z odbudową swojego wizerunku czego rezultaty znajdują potwierdzenie w nowych zleceniach podejmowanych przez IDMSA. Szczególne znaczenie w tym kontekście ma zakończone prawomocnie postępowanie upadłościowe o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 20/2020 z dnia 3 lipca 2020 r.

W ocenie Zarządu, zasadniczą rolę dla rozwoju i kształtowania się 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.

Zgodnie z przyjętą strategią Spółka 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.

Zarząd IDMSA pozytywnie ocenia rozwój powyższego zakresu działalności z uwagi na fakt podejmowania nowych zleceń, które będą mogły przełożyć się na wzrost przychodów ze sprzedaży w następnych okresach w szczególności w kontekście poczynionych inwestycji poprzez nabycie udziałów w spółkach o charakterze celowym, tj. Nordic Blue Sp. z o.o., Glad Energia Sp. z o.o., Electus S.A., Apartamenty Paryska sp. z o.o., PL 11 sp. z o.o. co wpisuje się w kontekst profilu inwestycyjnego realizowanego w ramach przyjętej strategii. Zarząd Spółki dostrzega możliwy wzrost potencjału prowadzonej działalności w przyszłości.

Kluczowym czynnikiem, który zdeterminuje rozwój oraz wyniki Spółki w przyszłości będzie, koniunktura gospodarcza w szczególności na rynku nieruchomości oraz na rynku finansowym, a także zapewnienie stałych i powtarzalnych przychodów. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje aktualną sytuację w segmentach, w których Spółka prowadzi swoją działalność lub zamierza rozpocząć aktywność gospodarczą.

1.3. Informacje o ważniejszych osiągnięciach w dziedzinie badań i rozwoju

IDMSA nie prowadzi działalności badawczej.

1.4. Informacje o aktualnej i przewidywanej sytuacji finansowej

Spółka zakończyła rok obrotowy dodatnim wynikiem finansowym netto w kwocie 6 805 tys. zł.

Na osiągnięty wynik istotny wpływ miało przychody z aktualizacji wyceny (6 997 tys. zł), przychody z kontr terminowo zrealizowanych (8 098 tys. zł) oraz przychody ze zbycia papierów wartościowych (3 162 tys. zł). W okresie sprawozdawczym spółka kontynuowała proces, którego zadaniem jest rozwój nowego profilu działalności.

Spółka podejmuje systematyczne działania związane z odbudową swojego wizerunku czego rezultaty znajdują potwierdzenie w nowych zleceniach podejmowanych przez IDMSA.

W ocenie Zarządu, zasadniczą rolę w kształtowaniu przyszłej sytuacji finansowej Spółki będą odgrywać (i) stałe i systematyczne przychody oraz (ii) rozwój profilu obecnie prowadzenia działalności.

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.

Spółka na bieżąco wykonuje swoje zobowiązania. Spółka w znacznej mierze wykonała postanowienia zawartego układu dokonując spłaty wierzycieli w grupie I, w grupie III oraz częściowo w grupie II. Dotychczas spółka spłaciła trzy z ośmiu kwartalnych rat układowych. Wysokość kwartalnej raty układowej wynosi 102.027,88 zł

1.5. Informacje o nabyciu akcji własnych

W roku obrotowym 2020 spółka IDMSA nie nabywała ani nie dokonywała zbycia akcji własnych.

1.6. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)

Na dzień 31 grudnia 2020 r. spółka IDMSA nie posiadała oddziałów ani innych zakładów. Spółka prowadziła działalność w swojej siedzibie tj. w Krakowie przy ul. Mikołajskiej 26 lok. 5 oraz w Warszawie przy ul. S. Okrzei 1A w budynku Dominanty Praskiej (wyodrębnione miejsce prowadzenia działalności gospodarczej).

1.7. Informacja o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka

Na poziomie strategicznym za ustalenie i monitorowanie polityki zarządzania ryzykiem odpowiedzialny jest Zarząd. Spółka stara się ograniczyć poszczególne rodzaje ryzyka, które uznaje za istotne, poprzez monitorowanie stanu posiadanych instrumentów finansowych. Wszystkie zidentyfikowane typy ryzyka są monitorowane i kontrolowane w odniesieniu do dochodowości prowadzonej przez Spółkę działalności oraz poziomu kapitału niezbędnego do zapewnienia bezpieczeństwa operacji.

W Spółce 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.

1.8. Informacja o instrumentach finansowych w zakresie: przyjętych przez jednostkę celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych Transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń

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.

1.9. Wskaźniki finansowe i niefinansowe, łącznie z informacjami dotyczącymi zagrożeń środowiska naturalnego i zatrudniania, a także dodatkowe wyjaśnienia do kwot wskazanych w sprawozdaniu finansowym

Podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność IDMSA w ostatnich 3 latach przedstawiono w tabelach.

WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI DZIAŁANIA:

Rodzaj wskaźnika	2020	2019	2018
Rentowność aktywów ogółem = $\frac{\text{Wynik netto}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100\%$	118,84%	306,57%	-20,45%
Rentowność aktywów operacyjna = $\frac{\text{Wynik operacyjny}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100\%$	68,72%	-56,97%	14,10%
Rentowność kapitału = $\frac{\text{Wynik netto}}{\text{Kapitał własny ogółem}} * 100\%$	449,77%	-219,52%	1,63%

WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI:

Rodzaj wskaźnika	2020	2019	2018
Wskaźnik bieżącej płynności = $\frac{\text{Aktywa bieżące}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,82	0,79	0,07

WSKAŹNIK WYPŁACALNOŚCI:

Rodzaj wskaźnika	2020	2019	2018
Wskaźnik wypłacalności = $\frac{\text{Kapitał własny}}{\text{Aktywa ogółem}} * 100\%$	126,4%	-140,0%	-1 255,3%

Na dzień 31 grudnia 2020 r. spółka IDMSA zatrudniała 11 pracowników.

Istotne wielkości charakteryzujące działalność IDMSA, w szczególności istotne propozycje aktywów i pasywów oraz strukturę wyniku finansowego omówiono w sprawozdaniu finansowym.

2. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych, ujawnionych w rocznym sprawozdaniu finansowym

WYBRANE DANE FINANSOWE:

	w tys. zł I-XII/2020	w tys. zł I-XII/2019
1. Przychody z działalności podstawowej	369	628
2. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 935	-2 159
3. Zysk (strata) brutto	6 805	11 620
4. Zysk (strata) netto	6 805	11 619
5. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	268	323
6. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-201	10
7. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-328	
8. Przepływy pieniężne netto razem	-261	333
9. Zysk (strata) netto przypadająca na akcje zwykłe jednostki	6 805	11 619
10. Średnia ważona liczba akcji w szt.	44 392 388	3 306 389
11. Zysk (strata) netto na j szt. akcji	0,15	3,51
12. Rozwodniona liczba akcji w szt.	44 392 388	3 306 389
13. Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 szt. akcji	0,15	3,51
14. Aktywa razem	5 726	3 790
15. Zobowiązania krótkoterminowe	1 146	4 344
16. Zobowiązania wobec klientów		
17. Zobowiązania długoterminowe		
18. Rezerwy na zobowiązania	2 694	4 631
19. Kapitał własny	1513	-5 293
20. Kapitał zakładowy	2 220	165
21. Liczba akcji w szt.	44 392 388	3 306 389
22. Wartość księgowa na 1 szt. akcji	0,03	-1,60
23. Rozwodniona liczba akcji	44 392 388	3 306 389
24. Rozwodniona wartość księgowa na 1 szt. akcji	0,03	-21,89

3. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń, z określeniem, w jakim stopniu emitent jest na nie narażony

1) RYZYKO ZWIĄZANE Z NIEWYKONANIEM UKŁADU:

Spółka w dniu 24 września 2019 r. zawarła z wierzycielami układ w ramach postępowania upadłościowego z możliwością zawarcia układu. W dniu 17 października 2019 r. układ został zatwierdzony, zaś w dniu 3 kwietnia 2020 r. nastąpiło stwierdzenie jego prawomocności.

Stwierdzenie prawomocności zatwierdzonego układu stanowiło ostatni formalny element konieczny do podjęcia czynności mających na celu jego wykonanie na zasadach i w terminach w nim określonych (o czym Spółka informowała raportami bieżącymi nr 12/2019 z dnia 29 lipca 2019, 15/2019, 16/2019 z dnia 24 września 2019 r. oraz 2/2020 z dnia 3 kwietnia 2020 r.).

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 po 102.027,88 zł. Spółka dotychczas spłaciła trzy z ośmiu rat układowych.

Spółka z ostrożności identyfikuje ryzyko niewykonania układu w w/w zakresie co może skutkować uchYLENIEM układu i zmianą opcji na postępowanie obejmujące likwidację majątku Spółki. Ryzyko to jest moderowane działaniami Zarządu, które mają na celu zapewnienie środków na realizację układu, w dotychczas niewykonanej części.

Przedmiotowe ryzyko może zostać zaktualizowane, w szczególności w następujących przypadkach:

- 1) braku zdolności do bieżącego regulowania swoich bieżących zobowiązań,
- 2) braku odpowiedniego poziomu przychodów z bieżącej działalności.

Zarząd Spółki ocenia to ryzyko jako niskie. Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania oraz czyni starania w celu zapewnienia odpowiedniego poziomu przychodów oraz poziomu posiadanych środków rozwijając równocześnie profil prowadzonej działalności w oparciu o przyjętą strategię.

2) RYZYKO ZWIĄZANE Z KONKURENCJĄ:

IDMSA rozwija nowy profil aktywności, którego przedmiot stanowi działalność doradcza opisana w strategii Spółki (raport bieżący nr 5/2020 z dnia 7 maja 2020 r.). W branży w której IDM Spółka Akcyjna rozwija swoją działalność panuje bardzo duża konkurencja związana z różnorodnością podmiotów świadczących tożsame usługi. W tym względzie kluczową przewagą Spółki jest dotychczas wypracowane know-how, które w dalszym ciągu musi ulegać modyfikacjom w związku z dostosowaniem rodzaju i poziomu świadczonych usług do oczekiwań klientów. Dodatkowo Spółka świadczy usługi doradcze w sektorze wierzytelności oraz nieruchomości. Doradztwo dotyczące rynku nieruchomości opiera się głównie na pozyskaniu oraz analizie gruntu pod budowę, przygotowaniu wstępnej koncepcji zabudowy, a w przypadku nieruchomości gruntowych oraz w przypadku nieruchomości zabudowanych budynkami komercyjnymi na poszukiwaniu pojedynczych lub pakietów nieruchomości, analizie stanu prawnego i technicznego, pozyskaniu finansowania oraz ewentualnej dalszej odsprzedaży nieruchomości po wykonaniu modernizacji (w przypadku nieruchomości wcześniej użytkowanych).

3) RYZYKO NIEMOŻLIWOŚCI KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. 31 grudnia 2020 r. Okolicznością mogącą uniemożliwić dalsze prowadzenie działalności jest brak przychodów pozwalających na wykonanie układu oraz pokrycie kosztów bieżącej działalności.

4) RYZYKO ZWIĄZANE ZE STRUKTURĄ AKCJONARIATU:

Akcjonariat Spółki jest rozproszony, a w Spółce brak jest inwestora strategicznego. Z tego względu istnieje ryzyko braku porozumienia pomiędzy akcjonariuszami w istotnych dla Spółki kwestiach, a także Spółka może stać się łatwym obiektem przejęcia przez inny podmiot. Dodatkowo w związku z zawartym układem w ramach którego nastąpiła konwersja znacznej części wierzytelności na kapitał zakładowy może dojść w przyszłości do znacznych różnic zarówno w liczbie jak i strukturze akcjonariuszy.

Zarząd Spółki ocenia, że w/w ryzyko cechuje niski poziom.

5) RYZYKO ZWIĄZANE Z UTRATĄ KLUCZOWYCH PRACOWNIKÓW:

Dalszy rozwój Spółki zależy od wiedzy i doświadczenia wysoko wykwalifikowanych pracowników i kadry zarządzającej. Istnieje ryzyko, że strata kluczowych pracowników w krótkim terminie może znaleźć przełożenie na spadek efektywności działania Spółki oraz na jej wynik finansowy. Zarząd Spółki ocenia, że w/w ryzyko cechuje się niskim poziomem.

6) RYZYKO ZWIĄZANE Z REALIZOWANYMI UMOWAMI:

Istotna część działalności Spółki związana jest z realizacją konkretnych zleceń. Z tego też powodu IDM Spółka Akcyjna ponosi ryzyko niewykonania zlecenia z różnych względów, w tym niezależnych od Spółki. Taki stan rzeczy może spowodować zmniejszenie poziomu przychodów i tym samym osiągniętych zysków. Charakter zlecenia związany jest również z nienależytym wykonaniem powierzonych czynności co może znaleźć odzwierciedlenie w postaniu roszczeń odszkodowawczych. IDM dokłada wszelkich starań aby realizowane przez Spółkę zlecenia zostały należycie zrealizowane, w szczególności poprzez monitoring formalno-prawny realizowanych projektów.

7) RYZYKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ FINANSOWĄ ORAZ RYZYKO KREDYTOWE:

Zarząd IDMSA realizując nowe projekty biznesowe podejmuje starania w celu zapewnienia odpowiedniego bilansowania wpływów i wydatków. Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. 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.

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.

8) RYZYKO ZWIĄZANE Z ODZYSKIWIANIEM NALEŻNOŚCI:

IDM dochodzi m.in. w drodze postępowań sądowych należności przysługujących Spółce. W tym względzie istnieje ryzyko niepomyślnego dla Spółki zakończenia sporu sądowego, bądź nieodzyskania zasądzonej na rzecz IDM należności m.in. z powodu bezskuteczności egzekucji. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje stan w/w postępowań podejmując w tym zakresie odpowiednie działania.

9) RYZYKO ZWIĄZANE Z POSIADANIEM INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH:

Środki, które nie są niezbędne z perspektywy bieżącej płynności są przechowywane w formie instrumentów finansowych. Istnieje ryzyko, że w przypadku niekorzystnego rozwoju sytuacji zajdzie konieczność uaktualnienia wyceny i wystąpi negatywny wpływ na wynik finansowy. Istnieje również ryzyko, że otwarte pozycje będzie trzeba zamknąć mimo braku sprzyjających warunków co spowoduje poniesienie straty na danych instrumentach.

10) RYZYKO ZWIĄZANE Z ZADŁUŻENIEM EMITENTA:

W dniu 22 lipca 2014 r. ogłoszona została upadłość z możliwością zawarcia układu, zaś w dniu 24 września 2019 r. został zawarty układ, który został prawomocnie zatwierdzony. Zobowiązania IDM powstałe przed ogłoszeniem upadłości stanowią wierzytelności układowe,

które zostaną zaspokojone w ramach wykonania układu z wierzycielami. Spółka na bieżąco reguluje zobowiązania. Istnieje jednakże ryzyko, że Spółka nie będzie w stanie wywiązać się ze swoich zobowiązań w związku z zawarciem i wykonaniem układu co może doprowadzić do zmiany opcji prowadzonego postępowania na upadłość obejmującą likwidację Spółki. Zarząd ocenia to ryzyko jako niskie. W celu uniknięcia negatywnych aspektów przedmiotowego ryzyka Spółka podejmuje w tym zakresie działania opisane w innych miejscach niniejszego sprawozdania, w szczególności w odniesieniu do kwestii płynności.

11) RYZYKO ZWIĄZANE Z TOCZĄCYMI SIĘ SPRAWAMI SĄDOWYMI:

Spółka w toczących się sprawach sądowych występuje zarówno jako strona powodowa jak i strona pozwana. Z tego też względu Zarząd Spółki dostrzega ryzyko niekorzystnych rozstrzygnięć w prowadzonych postępowaniach. Należy zwrócić uwagę, że wszystkie sprawy, w których IDM uczestniczy jako strona pozwana dotyczą potencjalnych roszczeń, które powstały przed ogłoszeniem upadłości i w sytuacji niekorzystnego rozstrzygnięcia od Spółki kwoty zostaną zaspokojone w ramach postępowania upadłościowego. W sprawach, w których IDMSA występuje jako strona powodowa, w przypadku korzystnego rozstrzygnięcia sprawy uzyskane w ten sposób sumy bądź aktywa powiększą majątek Spółki.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje stan w/w postępowań podejmując w tym zakresie odpowiednie działania.

12) RYZYKO ZWIĄZANE Z KONIUNKTURĄ NA RYNKU KAPITAŁOWYM ORAZ RYNKU NIERUCHOMOŚCI:

Działalność IDM powiązana jest z panującą koniunkturą na rynku kapitałowym oraz rynku nieruchomości. Zarząd podejmuje działania związane z rozwojem profilu działalności Spółki w oparciu o przyjętą strategię Spółki. Dekoniunktura w obszarze aktywności rynkowej IDM może doprowadzić do sytuacji, w której przedsiębiorcy ograniczają procesy inwestycyjne co znajdzie przedłożenie na spadek zapotrzebowania na usługi świadczone przez IDM, a taka sytuacja spowoduje ryzyko spadku przychodów osiąganych przez Spółkę.

Spółka w oparciu o przyjętą strategię stara się dywersyfikować źródła przychodów.

13) RYZYKO ZWIĄZANE ZE ZMIANAMI REGULACJI PRAWNYCH:

Regulacje prawne zmieniają się w Polsce bardzo często, w szczególności w zakresie uregulowań i interpretacji przepisów podatkowych oraz uregulowań dotyczących działalności rynków kapitałowych i prowadzenia działalności gospodarczej. Każda ze wspomnianych zmian przepisów może spowodować wzrost kosztów działalności Spółki i wpłynąć tym samym na wyniki finansowe oraz powodować trudności w ocenie skutków przyszłych zdarzeń czy decyzji.

14) RYZYKO ZWIĄZANE Z NADZOREM NAD RYNKIEM KAPITAŁOWYM:

Wyemitowane przez IDM papiery wartościowe (akcje) znajdują się w obrocie na rynku regulowanym. Z tego też względu Spółka podlega obowiązkowemu urzędowemu nadzorowi nad rynkiem kapitałowym sprawowanemu przez Komisję Nadzoru Finansowego. Udział Spółki w publicznym obrocie papierami wartościowymi wiąże się z ryzykiem sankcji administracyjnych, w tym kar finansowych za naruszenie przepisów ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych lub ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

15) RYZYKO ZAWIESZENIA NOTOWAŃ:

Zarząd Giełdy Papierów wartościowych w Warszawie S.A. może zawiesić na mocy § 30 Regulaminu GPW obrót akcjami, których jest IDMSA na okres trzech miesięcy:

- na wniosek IDMSA
- jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące na GPW.

16) RYZYKO ZWIĄZANE Z WYKLUCZENIEM PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH Z OBROTU GIEŁDOWEGO:

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wyklucza na mocy § 31 ust. 1 Regulaminu GPW instrumenty finansowe z obrotu giełdowego:

- jeżeli ich zbywalność stała się ograniczona

- na żądanie Komisji Nadzory Finansowego
- w przypadku zniesienia dematerializacji
- w przypadku wykluczenia instrumentów finansowych z obrotu na rynku regulowanym przez właściwy organ nadzoru.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. może wykluczyć na mocy § 31 ust. 2 Regulaminu GPW instrumenty finansowe z obrotu giełdowego:

- jeżeli instrumenty finansowe przestały spełniać inne niż określony w § 30 ust. 1 pkt. 1 Regulaminu GPW warunek dopuszczenia do obrotu giełdowego na danym rynku
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące na giełdzie
- na wniosek emitenta
- wskutek ogłoszenia upadłości emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania
- jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu
- jeżeli w ciągu 3 miesięcy nie dokonano żadnych transakcji giełdowych na danym instrumencie finansowym
- wskutek podjęcia przez emitenta działalności, zakazanej przez obowiązujące przepisy prawa
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta

Dodatkowo zgodnie z art. 20 ust. 3 Ustawy z dnia 29 lipca 2015 r. o obrocie instrumentami finansowymi, spółka prowadząca rynek regulowany wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję Nadzoru Finansowego papiery wartościowe lub instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu rynku regulowanego lub bezpieczeństwa obrotu na tym rynku albo powoduje naruszenie interesów inwestorów.

4. Wykaz postępowań sądowych

Powód/Pozwany	Wartość sporu	Przedmiot sprawy	Stan sprawy	Stanowisko IDMSA
PPH Temar sp. z o.o. sp.k./IDMSA	1.191.776,00 zł	Pozew o zapłatę	Data wszczęcia: 10 stycznia 2014 r. Sprawa toczy się przed sądem II instancji	W ocenie Spółki powództwo nie jest zasadne, jednakże w dniu 08.04.2019 r. sąd orzekający zasądził na rzecz Powoda kwotę dochodzonego roszczenia. Pozwany wniósł apelację. Sprawa w toku

Wszystkie sprawy, w których IDMSA jest stroną pozwaną, w szczególności wskazane powyżej są roszczeniami powstałymi przed dniem 22 lipca 2014 r. tj. przed dniem ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu. W przypadku zasądzenia przez sąd orzekający na niekorzyść IDMSA, wszystkie te wierzytelności zostaną objęte układem.

5. Informacje o podstawowych produktach i usługach

Podstawowym rodzajem działalności Emitenta jest działalność doradcza w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

6. Informacje o rynkach zbytu

IDMSA prowadzi działalność gospodarczą wyłącznie na terenie Polski. Mając na względzie charakter prowadzonej działalności oraz specyfikację rynku na którym prowadzona jest działalność Spółka nie wyodrębnia rynków zbytu według kryteriów geograficznych. Mając na względzie specyfikację prowadzonej przez IDMSA działalności Spółka nie jest uzależniona od jednego lub więcej dostawców bądź odbiorców, w szczególności nie posiada dostawców lub odbiorców, których udział sięga co najmniej 10% wartości przychodów.

7. Informacje o zawartych umowach znaczących

W okresie sprawozdawczym spółka IDMSA nie zawierała umów o charakterze znaczącym.

8. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych

Nazwa spółki	Liczba posiadanych akcji/udział w	Udział % w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu	Przedstawiciel IDMSA w Zarządzie	Przedstawiciel IDMSA w Radzie Nadzorczej
K 6 sp. z o.o.	15	15 %	brak	brak
Nordic Blue sp. z o.o.	460	40 %	brak	brak
Gład Energia sp. z o.o.	750	25%	brak	brak
PL 11 sp. z o.o.	20	10%	brak	brak
Apartamenty Paryska sp. z o.o.	200	20%	brak	brak
Electus S.A.	4000000	41,62%	brak	brak

9. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

W okresie sprawozdawczym zarówno Spółka jak i jednostki od niej zależne nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

10. Informacje o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach kredytów i pożyczek

Spółka nie zaciągała ani nie wypowiadała w okresie sprawozdawczym umów kredytowych ani pożyczek.

11. Informacje o udzielonych pożyczkach

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała pożyczek, które spełniałyby kryterium istotności.

12. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach

W okresie sprawozdawczym zarówno Spółka nie udzielała ani nie otrzymywała poręczeń lub gwarancji.

13. Opis wykorzystania przez emitenta wpływów z emisji papierów

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji zarówno dłużnych jak i udziałowych instrumentów finansowych.

14. Objaśnianie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok

W roku obrotowym 2020 IDMSA nie sporządzał prognoz dotyczących wyniku finansowego.

15. Ocena dotycząca zarządzania zasobami finansowymi

W okresie sprawozdawczy obejmującym rok obrotowy 2020 Spółka nie zaciągała zobowiązań finansowych, za wyjątkiem pożyczki z PFR udzielonej Spółce w związku z pandemią COVID-19. Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania. Środki, które nie są niezbędne z perspektywy bieżącej płynności są przechowywane w formie instrumentów finansowych.

16. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych

W obecnej sytuacji prawno-gospodarczej Spółka podejmuje działania związane z bezpośrednim zaangażowaniem finansowym w ramach realizowanej strategii Spółki. Oceniając stan posiadanych przez Spółkę środków pieniężnych oraz wielkość przewidywanych wpływów i wydatków w ocenie Zarządu środki te pozwolą Spółce na sfinansowanie planowanych w roku obrotowym 2021 zamierzeń inwestycyjnych bez narażania Spółki na zachwiania płynności finansowej.

17. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy z działalności za rok obrotowy 2020.

18. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa emitenta oraz opis perspektywy rozwoju

Perspektywy rozwoju IDMSA warunkowane są wieloma czynnikami. Wśród tych czynników najważniejsze to:

1. koniunktura na rynku kapitałowym oraz rynku nieruchomości;
2. zawarte i negocjowane umowy;
3. pozycja rynkowa Spółki;
4. posiadane doświadczenie i kontakty;
5. otoczenie prawno-podatkowe;
6. postępy w wykonaniu spłat rat układowych

KONIUNKTURA NA RYNKU KAPITAŁOWYM I RYNKU NIERUCHOMOŚCI:

Działalność IDMSA powiązana jest z panującą koniunkturą na rynku kapitałowym. Zarząd podejmuje działania związane z rozwojem profilu działalności Spółki. Dodatkowo Spółka świadczy usługi doradcze w sektorze wierzitelności oraz nieruchomości. Doradztwo dotyczące rynku nieruchomości opiera się głównie na pozyskaniu oraz analizie gruntu pod budowę, przygotowaniu wstępnej koncepcji zabudowy, a w przypadku nieruchomości gruntowych oraz w przypadku nieruchomości zabudowanych budynkami komercyjnymi na poszukiwaniu pojedynczych lub pakietów nieruchomości, analizie stanu prawnego i technicznego, pozyskaniu finansowania oraz ewentualnej dalszej odsprzedaży nieruchomości po wykonaniu modernizacji (w przypadku nieruchomości wcześniej użytkowanych)

ZAWARTE I NEGOCJOWANE UMOWY:

Działalność Spółki jest skoncentrowana w obszarze doradztwa dla przedsiębiorstw. Dodatkowo Spółka świadczy usługi doradcze w sektorze wierzitelności oraz nieruchomości. Doradztwo dotyczące rynku nieruchomości opiera się głównie na pozyskaniu oraz analizie gruntu pod budowę, przygotowaniu wstępnej koncepcji zabudowy, a w przypadku nieruchomości gruntowych oraz w przypadku nieruchomości zabudowanych budynkami komercyjnymi na poszukiwaniu pojedynczych lub pakietów nieruchomości, analizie stanu prawnego i technicznego, pozyskaniu finansowania oraz ewentualnej dalszej odsprzedaży nieruchomości po wykonaniu modernizacji (w przypadku nieruchomości wcześniej użytkowanych)

Zarząd Spółki bardzo pozytywnie ocenia prowadzone dotychczas działania w w/w zakresie.

POZYCJA RYNKOWA IDMSA:

IDMSA stopniowo odzyskuje zaufanie klientów oraz stabilizację wizerunku kiedy narastające problemy związane z trudną sytuacją finansową spółki doprowadziły do odebrania licencji na prowadzenie działalności maklerskiej oraz ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. W ramach prowadzonego postępowania upadłościowego Spółka zawarła układ z wierzycielami.

POSIADANE DOŚWIADCZENIE I KONTAKTY:

IDMSA działając na polskim rynku wypracował swoje know-how poparte doświadczeniem szeregu lat działalności i wielu zrealizowanych projektów.

OTOCZENIE PRAWNO-PODATKOWE:

Otoczenie prawno-podatkowe może mieć istotny wpływ na wyniki finansowe Spółki. Wspomniane otoczenie jak również sytuacja polityczna i inne czynniki o podobnym charakterze mogą wywierać wpływ na nastroje w gospodarce wpływając tym samym na skłonność przedsiębiorców do inwestowania, co znajduje z kolei przełożenie w zapotrzebowaniu na kapitał.

Wspomniane wyżej czynniki są trudne do przewidzenia, jednakże należy pamiętać, że jakiegokolwiek zmiany w tym zakresie będą dotyczyć również innych uczestników rynku.

POSTĘPY W WYKONANIU SPŁAT RAT UKŁADOWYCH:

Dotychczas Spółka spłaciła trzy z ośmiu kwartalnych rat układowych. Zgodnie z ustalonym harmonogramem spłata ostatniej raty układowej przypada na dzień 30 czerwca 2022 r.

19. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem emitenta i jego grupą kapitałową

Od ostatniego okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zmiany w podstawowych zasadach zarządzaniem przedsiębiorstwem IDMSA. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

20. Umowy pomiędzy emitentem osobami zarządzającymi

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała umów spełniających powyższe kryteria.

21. Wynagrodzenie kadry zarządzającej

WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU IDMSA W 2020 ROKU :

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Wynagrodzenie należne brutto	Inne	Należne w roku 2020 a nie wypłacone
Grzegorz Leszczyński	Prezes Zarządu	98.385,60 zł	0 zł	0 zł

WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ W IDMSA W ROKU 2020:

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Wynagrodzenie należne brutto	Inne	Należne w roku 2020 a nie wypłacone
Konopka Adam	Przewodniczący RN	4.000,00 zł	0 zł	0 zł
Przybylski Krzysztof	Wiceprzewodniczący RN	4.000,00 zł	0 zł	0 zł
Łaskiewicz Andrzej	Członek RN	4.000,00 zł	0 zł	0 zł
Kompowski Adam	Członek RN	4.000,00 zł	0 zł	0 zł
Szostek Andrzej	Członek RN	4.000,00 zł	0 zł	0 zł
Wierzbowski Mirosław	Członek RN	4.000,00 zł	0 zł	0 zł

22. Akcje w posiadaniu kadry zarządzającej

Osoba zarządzająca	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba przysługujących głosów	% udział w liczbie głosów
Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu	206 459	0,47%	206 459	0,47%

Zmiany w strukturze własności akcji IDM Spółka Akcyjna posiadanych przez Pana Grzegorza Leszczyńskiego w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego zostały przedstawione w raporcie bieżącym Spółki: 1) raport bieżący nr 11/2020 z dnia 9 czerwca 2020 r.

Osoba nadzorująca	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba przysługujących głosów	% udział w liczbie głosów
Adam Konopka – Przewodniczący Rady Nadzorczej	155 664	0,35%	155 664	0,35%
Krzysztof Przybylski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	308 640	0,70%	308 640	0,70%
Andrzej Szostek – Członek Rady Nadzorczej	617 280	1,39%	617 280	1,39%

Zmiany w strukturze własności akcji IDM Spółka Akcyjna posiadanych przez Pana Adama Konopkę, Krzysztofa Przybylskiego oraz Andrzeja Szostka w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu kwartalnego zostały przedstawione w raportach bieżących Spółki:

- 1) raport bieżący nr 10/2020 z dnia 6 czerwca 2020 r.
- 2) raport bieżący nr 14/2020 z dnia 17 czerwca 2020 r.
- 3) raport bieżący nr 18/2020 z dnia 29 czerwca 2020 r.

23. Informacje o umowach zawartych pomiędzy akcjonariuszami i obligatariuszami

Spółka nie posiada informacji o umowach (w tym zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości wystąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

24. Informacja o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

W okresie sprawozdawczym nie był prowadzony system kontroli akcji pracowniczych.

25. Informacje o umowie z biegłym rewidentem

Podmiotem, który przeprowadził badanie sprawozdania finansowego IDMSA 2019 oraz sprawozdania finansowego IDMSA za rok obrotowy 2020 była KPW Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Tymienieckiego 25c/410, KRS: 0000658344, NIP: 7282813024, REGON: 366332218, wpisaną na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 4116 na podstawie art. 47 zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 07.05.2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U z 2009 roku nr 77 poz. 649 z późn.zm.) (dalej: **Biegły Rewident**).

Badanie za rok obrotowy 2019 zostało przeprowadzone na podstawie umowy z dnia 4 września 2019 r. zawartej pomiędzy IDMSA a Bieglym Rewidentem.

Umowa z Bieglym Rewidentem została zawarta na okres wykonywania zadania polegającego na:

- badaniu sprawozdań za rok obrotowy 2019 oraz 2020
- przeglądu sprawozdań za I półrocze 2019 i 2020 r.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA:

Tytuł wynagrodzenia	Okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.	Okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Obligatoryjne badanie i przegląd Sprawozdań finansowych	19 000,00 zł	18.000,00 zł
Usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł	0,00 zł
WYNAGRODZENIE RAZEM	19 000,00 zł	18.000,00 zł

Przedstawione wynagrodzenie obejmuje kwoty należne za rok 2019 oraz 2020 ujęte w sprawozdaniu finansowym na podstawie otrzymanych faktur i oszacowanych rezerw, a także postanowień umowy zawartej z firmą audytorską KPW Audyt Sp. z o.o.

26. Informacje o stosowaniu ładu korporacyjnego zawiera załącznik stanowiący oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

Oświadczenie Zarządu IDMSA o stosowaniu przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego w roku 2020 stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania.

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu: _____