



Kraków, dnia 30 września 2021 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd IDM Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie, działając w oparciu o § 68 ust. 1 pkt. 4 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 oświadcza, że:

- 1) według najlepszej wiedzy Zarządu, półroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz
- 2) półroczne sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Grzegorz Leszczyński
Prezes Zarządu



Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie spółki

IDM Spółka Akcyjna

(dalej: IDM S.A., Spółka, Emitent)

za okres

od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

Kraków, 30 września 2021 r.

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

Spis treści

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

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

1. Informacje o IDM S.A.

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności

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

Przedmiot działalności IDM S.A. stanowią:

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

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

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

Zgodnie z przyjętą strategią IDM Spółka Akcyjna koncentruje się na:

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

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

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

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

Inwestycje w nieruchomości opierają się o:

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

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

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

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

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

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

Spółka zakłada okres inwestycji wynoszący do 5 lat.

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

1.2. Czas trwania IDM S.A.

IDM S.A. utworzona została na czas nieoznaczony.

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

Zarząd

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

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

1.4. Struktura akcjonariatu IDM S.A.

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

^[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 akcji IDM S.A..

1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 30 września 2021 r.

1.6. Kontynuacja działalności

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

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

Działalność Spółki oparta jest o realizację konkretnych projektów w ramach przyjmowanych lub pozyskiwanych zleceń w związku z czym w Spółce występuje zmienność w odniesieniu do wartości przychodów w czasie. Spółka czyni starania celem dywersyfikacji źródeł przychodów w oparciu o przyjętą strategię celem utrzymania równowagi między ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez utrzymanie odpowiedniego salda środków na rachunku.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka wykonała układ wobec wierzycieli w grupie I, w grupie III oraz w grupie II w odniesieniu do wierzycieli drobnych (grupa II) posiadających łączną sumę wierzytelności

układowej do kwoty 3.500,00 zł. W stosunku do pozostałych wierzycieli z grupy II układ przewiduje spłatę łącznej sumy wierzytelności układowej, w ośmiu równych kwartalnych ratach, z tym że pierwsza rata płatna jest na koniec kwartału kalendarzowego następującego po kwartale, w którym nastąpiło stwierdzenie prawomocności postanowienia o zatwierdzeniu układu. O postanowieniu, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym Spółka informowała raportem bieżącym 2/2020 z dnia 3 kwietnia 2020 r.).

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 ratalnych.

Z uwagi na zdarzenie, o którym mowa w akapicie powyżej, obecnie wysokość kwartalnej raty układowej w stosunku do pozostałych wierzycieli z grupy II wynosi 102.027,88 zł. Zgodnie z harmonogramem Spółka dokonała zapłaty czterech z ośmiu kwartalnych rat układowych.

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

Drugi kwartał 2021 r. Spółka zakończyła dodatnim wynikiem w kwocie 187 tys. zł.

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

2.1. Podstawa sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

2.3. Waluta funkcjonalna

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

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

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

2.5. Sezonowość działalności

Działalność gospodarcza Spółki nie ma charakteru działalności sezonowej.

2.6. Szacunki Zarządu IDM S.A.

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

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

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

2.7. Subiektywne oceny Zarządu

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

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

2.8. Zarządzanie kapitałem

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.10. Wybrane dane finansowe jednostkowe IDM S.A.

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 - 30.06.2021	01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2021	01.01 - 30.06.2020
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	288	171	68	39
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	185	2 962	41	667
3	Zysk (strata) brutto	187	3 091	41	696
4	Zysk (strata) netto	187	3 091	41	696
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 410	-1 646	331	-371
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-157		-35
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
8	Przepływy pieniężne netto razem	1 496	-1 803	351	-406
9	Zysk (strata) netto	187	3 091	41	696
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	44 392 388	10 154 056	44 392 388	10 154 056
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	0,004	0,30	0,001	
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	44 392 388	10 154 056	44 392 388	10 154 056
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	0,004	0,30	0,001	
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
14	Aktywa razem	5 876	3 348	1 292	735
15	Zobowiązania krótkoterminowe	3 042	3 540	714	778
16	Zobowiązania długoterminowe				
17	Rezerwy na zobowiązania	1 192	4 631	280	1 017
18	Kapitał własny	2 412	-4 931	530	-1 083
19	Kapitał zakładowy	2 220	165	521	36
20	Liczba akcji w szt.	44 392 388	3 306 389	44 392 388	3 306 389
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	0,05	-1,49	0,01	-0,33
22	Rozwodniona liczba akcji w szt. **	44 392 388	3 306 389	44 392 388	3 306 389
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	0,05	-1,49	0,01	-0,33

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

	EUR
01.01 - 30.06.2021	4,5472
01.01 - 30.06.2020	4,4413

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	EUR
Stan na 30.06.2021	4,5208
Stan na 30.06.2020	4,2585

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

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

Rachunek zysków i strat		Okres	Okres
		od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
I.	Przychody z działalności podstawowej	288	171
1.	Prowizje z działalności podstawowej		
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej		171
II.	Koszty działalności podstawowej	877	863
III.	Wynik z działalności podstawowej	-589	-692
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	774	3 654
V.	Pozostałe koszty operacyjne		
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	185	2 962
VII.	Przychody finansowe	5 990	129
	- w tym odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych		
VIII.	Koszty finansowe	5 988	
IX	Wynik z działalności kontynuowanej brutto	187	3 091
X.	Podatek dochodowy		
1.	Podatek dochodowy - część bieżąca		
2.	Podatek dochodowy - część odroczone		
XI.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	187	3 091
XII.	Wynik z działalności zaniechanej brutto		
XIII.	Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej		
1.	Część bieżąca		
2.	Część odroczone		
XIV.	Zysk (strata) netto	187	3 091

Sprawozdanie z całkowitych dochodów		Okres	Okres
		od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
I.	Zysk (strata) netto	187	3 091
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)	187	3 091

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.06.2021	31.12.2020
AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 678	2 735
II. Należności krótkoterminowe	998	789
1. Należności handlowe	388	97
2. Pozostałe należności	610	692
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		
III. Inwestycje kapitałowe	2 924	1 554
IV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		
V. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	272	358
VI. Inwestycje w jednostkach zależnych		
VII. Należności długoterminowe		
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe		
IX. Aktywa niematerialne		
X. Rzeczowe aktywa trwałe		
XI. Pozostałe aktywa	4	
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne aktywa	4	
Suma aktywów	5 876	5 436
PASYWA		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	2 271	1 724
1. Zobowiązania handlowe	269	90
2. Zobowiązania finansowe	1 324	54
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	678	1 580
II. Zobowiązania długoterminowe		270
1. Zobowiązania finansowe		270
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
III. Pozostałe pasywa		24
IV. Rezerwy na zobowiązania	1 192	1 191
V. Kapitał własny	2 413	2 227
1. Kapitał zakładowy	2 220	2 220
2. Akcje własne (wielkość ujemna)		
3. Kapitał zapasowy	97 797	97 797
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	118 237	118 237
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-216 052	-223 572
6. Zysk (strata) netto	187	7 519
7. Inne kapitały	24	24
Suma pasywów	5 876	5 436

	30.06.2021	30.06.2020
Wartość księgowa	2 413	-2 203
Liczba akcji w sztukach	44 392 388	10 154 056
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,05	-0,22
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	44 392 388	10 154 056
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,05	-0,22

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

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych		Okres	Okres
		od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
I.	Zysk (strata) brutto	187	3 091
II.	Korekty razem	1 223	-4 737
1.	Amortyzacja		
2.	Zyski-straty z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	1 181	-276
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
7.	Zmiana stanu należności	-210	-694
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	254	-1 831
9.	Zmiana stanu innych aktywów i pasywów	-4	-1 936
10.	Podatek dochodowy zapłacony		
11.	Pozostałe korekty	2	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 410	3 091
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	108	
I.	Wpływy	108	458
1.	Zbycie wartości niematerialnych		
2.	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Z instrumentów finansowych		48
-	zbycie instrumentów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
4.	Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	108	48
-	zbycie inwestycji w jednostkach zależnych		
-	zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
5.	Pozostałe wpływy		410
-	odsetki otrzymane		
II.	Wydatki	22	615
1.	Nabycie wartości niematerialnych		
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży		526
4.	Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	22	89
-	nabycie inwestycji w jednostkach zależnych		
-	nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	22	89
5.	Pozostałe wydatki		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
-	inne wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	86	-157
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		
2.	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		

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

3.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4.	Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5.	Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		
6.	Wpływy z emisji na akcje		
7.	Dopłaty do kapitału		
8.	Pozostałe wpływy		
II.	Wydatki		
1.	Splata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3.	Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5.	Splata 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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	1 496	-1 803
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 496	-1 803
-	w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	182	2 371
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 678	568
-	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

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

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDMSA		Okres	Okres
		od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 225	-5 293
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 225	-5 293
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	2 220	165
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego		2 055
a)	zwiększenia		2 055
-	konwersja obligacji zamiennych na akcje serii K		2 055
b)	zmniejszenia		
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 220	2 220
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
a)	zwiększenia		
b)	zmniejszenia		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3.	Akcje własne na początek okresu		
a)	zwiększenia		
-	korekta błędu		
b)	zmniejszenia		
-	korekta błędu		
3.1.	Akcje własne na koniec okresu		
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	97 797	44 385
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego		53 412
a)	zwiększenia		53 412
-	przeksięgowanie z kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych		
-	wycena programu motywacyjnego		
-	sprzedaż/emisja akcji powyżej wartości nominalnej		53 412
b)	zmniejszenia		
-	pokrycie strat z lat ubiegłych		
-	sprzedaż akcji własnych		
-	pozostałe		
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	97 797	97 797
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 237	173 703
5.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-55 466
a)	zwiększenia		
-	- zobowiązania układowe powyżej 5 tys. w trakcie konwersji na kapitał podstawowy		
-	- zobowiązania pozaukładowe powyżej 5 tys. w trakcie konwersji na kapitał podstawowy		
b)	zmniejszenia		55 466
-	przeksięgowanie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych		
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 237	118 237

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

6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-223 571	-235 189
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 519	18 839
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów podstawowych		
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		18 839
a)	zwiększenia		
b)	zmniejszenia		
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		18 839
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-216 052	-242 409
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów		
6.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-216 052	-242 409
a)	zwiększenia		
b)	zmniejszenia		
-	pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym		
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-223 571	-242 409
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	7 519	-223 572
7.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	187	3 091
8.1.	Inne całkowite dochody na początek okresu		24
8.2.	Zmiany pozostałych kapitałów		
a)	zwiększenia		
-	wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		
b)	zmniejszenia		
8.3.	Pozostałe kapitały	24	24
9.	Całkowity dochód na koniec okresu (7+8,3)	211	3 115
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 413	-2 203

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

Nota 1. Pozostałe przychody z działalności podstawowej

POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
a) doradztwo	288	171
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	288	171

Nota 2. Koszty działalności podstawowej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
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	393	393
e) ubezpieczenia i inne świadczenie na rzecz pracowników	73	81
f) zużycie materiałów i energii	31	8
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków		
h) pozostałe koszty rzeczowe	353	314
i) amortyzacja		
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	13	42
k) prowizje i inne opłaty		
l) pozostałe	14	25
Koszty działalności podstawowej, razem	877	863

Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
a) zyski ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
b) dotacje		
c) pozostałe	774	3 654
- przedawnione zobowiązania		1 001
- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących wartości należności		
- rozwiązanie rezerw		1 808
- umorzenie wynagrodzenia RN	770	837
- pozostałe	4	8
Pozostałe przychody operacyjne, razem	774	3 654

Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
a) strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
b) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
c) pozostałe, w tym:		
- darowizny i inne koszty		
- odpisy aktualizujące wartość należności		
- utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące		
- odpisy aktualizujące pozostałe aktywa		
- pozostałe koszty operacyjne		
Pozostałe koszty operacyjne, razem		

Nota 5. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
1. Odsetki od udzielonych pożyczek		
2. Odsetki od lokat i depozytów		7
3. Pozostałe odsetki - umorzone odsetki od obligacji układ		
4. Dodatnie różnice kursowe		
5. Inne przychody finansowe	5 990	122
Przychody finansowe, razem	5 990	129

Nota 6. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
1. Odsetki od kredytów i pożyczek		
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych		
3. Oprocentowanie rachunków pieniężnych klientów		
4. Pozostałe odsetki		
5. Ujemne różnice kursowe		
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
7. Pozostałe	5 988	
Koszty finansowe, razem	5 988	

Nota 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	30.06.2021	31.12.2020
a) w kasie		
b) na rachunkach bankowych	37	182
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)		
d) inne aktywa pieniężne	1 641	2 553
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 678	2 735

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

Nota 8. Należności

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2021	31.12.2020
1. Należności handlowe	388	97
a) od jednostek powiązanych:		
b) od jednostek pozostałych	388	97
2. Pozostałe należności	610	1 060
a) od klientów		
b) od jednostek powiązanych		
c) od biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		
d) od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe		
e) od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych		
f) od towarzystw funduszy powierniczych, inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		
g) od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
h) dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności		

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

i)	przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych		
j)	z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	375	369
k)	dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności		
l)	wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych		
m)	udzielone pożyczki:		
n)	pozostałe	235	691
-	z tytułu zbycia instrumentów finansowych		
-	inne	235	
Należności krótkoterminowe, netto		998	789
o)	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	11 606	11 606
Należności krótkoterminowe, brutto		12 604	12 395

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)		30.06.2021	31.12.2020
a)	w walucie polskiej	12 604	12 395
b)	w walutach obcych		
Należności krótkoterminowe brutto, netto		12 604	12 395

Nota 9. Inwestycje kapitałowe

INWESTYCJE KAPITAŁOWE	30.06.2021	31.12.2020
a) akcje	2 914	1 544
b) dłużne papiery wartościowe	10	10
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne		
d) udziały		
e) pozostałe		
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	2 924	1 554

INWESTYCJE KAPITAŁOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2021	31.12.2020
a) w walucie polskiej	2 924	1 554
b) w walucie obcych		
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	2 924	1 554

Nota 10. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych

Nie występują.

Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	30.06.2021	31.12.2020
a) akcje	161	269
b) udziały	111	89
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem	272	358

Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	30.06.2021	31.12.2020
a) akcje		
b) udziały		
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem		

Nota 13. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE	30.06.2021	31.12.2020
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		

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

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2021	31.12.2020
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		

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

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

POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE - AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2021	31.12.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu		
2. Zwiększenia		
3. Zmniejszenia		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu		

Nota 16. Zobowiązania krótkoterminowe

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2021	31.12.2021
1. Wobec klientów		
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	269	90
a) wobec jednostek powiązanych		
b) wobec jednostek pozostałych	269	90
3. Zobowiązania finansowe	1 324	54
a) wobec jednostek powiązanych	1 000	
b) wobec jednostek pozostałych	324	54
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 580
a) wobec jednostek powiązanych		
b) wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		
c) wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe		
d) wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych		
e) wobec izby gospodarczej		
f) wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
g) wekslowe		
h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	554	129
i) z tytułu wynagrodzeń	77	831
j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	24	
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych		
l) pozostałe	23	620
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 271	1 724

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

Kredyty i pożyczki

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

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Nie wystąpiły.

Nota 17. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2021	31.12.2020
1. Kredyty		
a) wobec jednostek pozostałych		
b) pozostałe		
2. Pożyczki		270
3. Dłużne papiery wartościowe		
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych		
5. Z tytułu umów leasingu finansowego		
6. Pozostałe		
Zobowiązania długoterminowe razem		270

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.06.2021	31.12.2020
a) powyżej 1 roku do 3 lat		270
b) powyżej 3 lat do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe razem		

Nota 18. Pozostałe pasywa

POZOSTAŁE PASYWA	30.06.2021	31.12.2020
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów		
– długoterminowe		
– krótkoterminowe		
Pozostałe pasywa, razem		

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

Nie wystąpiły.

Nota 20. Rezerwy na zobowiązania

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020
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		

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu		39
a) utworzone		
b) wykorzystane		
c) rozwiązane		39
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu		0

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu	1 192	4 592
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		355
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych	1 192	3 578
– pozostałe		659
1. utworzenie		
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		

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

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

Nota 21. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2021	31.12.2020
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu		
a) odniesionej na wynik finansowy		
b) odniesionej na kapitał własny i inne całkowite dochody		
2. Zwiększenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych		
– z tytułu wyceny papierów wartościowych		
– pozostałe		
b) odniesione na kapitał własny i inne całkowite dochody w związku z innymi dodatnimi różnicami przejściowymi		
3. Zmniejszenia		
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
– różnica między wartością podatkową i bilansową środków trwałych		
– pozostałe		
– z tytułu wyceny papierów wartościowych		
b) odniesione na kapitał własny i inne całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem		
a) odniesionej na wynik finansowy		
b) odniesionej na kapitał własny i inne całkowite dochody		

Nota 22. Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

Nota 23. Kapitał zakładowy

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

Kapitał zakładowy	30.06.2021	30.06.2020
Seria akcji	A, KONW	A, KONW
Liczba akcji	44 392 388	44 3292 388
Wysokość kapitału zakładowego	2 219 619,40zł	2 219 619,40 zł
Wartość nominalna 1 szt. akcji	0,05 zł	0,05 zł

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

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

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

Nota 24. Zysk na akcję

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

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

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

Zysk na akcję	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
Zysk (strata) netto	187	3 091
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	44 392 388	10 154 056
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,004	0,30
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	44 392 388	10 154 056
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,004	0,30

Nota 25. Transakcje z jednostkami powiązanymi

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

Transakcje Jednostki Dominującej z Członkami Zarządu

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

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

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

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

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej (dane w zł)	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	57 582,72	49 209
Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej		0

Nota 27. Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.

Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.	30.06.2021	30.06.2020
Liczba osób zatrudnionych	12	9
Średnie zatrudnienie	11	9

Nota 28. Instrumenty finansowe

Wartości godziwe i hierarchia poszczególnych klas instrumentów finansowych

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

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

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

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

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

Aktywa wycenione w wartości godziwej	30.06.2021	31.12.2020	
inwestycje kapitałowe - akcje	2 914	1 544	poziom 1
Inwestycje kapitałowe - obligacje	10	10	poziom 2
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	272	358	poziom 3

Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	30.06.2021	31.12.2020
Należności handlowe	388	97
Pozostałe należności	610	692
Środki pieniężne	1 678	2 735

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

Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	30.06.2021	31.12.2020
inwestycje kapitałowe - akcje	2 914	1 544
Inwestycje kapitałowe - obligacje	10	10
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	272	358

Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania handlowe	269	90
Pozostałe zobowiązania	2 002	1 634

Nota 29. Sprawy sądowe

Postępowania sądowe co do zobowiązań IDM S.A.:

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

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

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

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

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

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz wyników na rok 2021.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

Nie wystąpiły.

Nota 39. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży

Nie wystąpiła.

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Warsaw Accounting Partners Sp. z o.o.

w imieniu, którego działa

Robert Wojewódzki – Główny Księgowy

Kraków, 30 września 2021



**Sprawozdanie Zarządu
z działalności Spółki
IDM Spółka Akcyjna
za I półrocze 2021 r.
obejmujące okres
od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.**

Kraków, 30 września 2021 r.

Podstawa prawna.

Rozporządzenie Ministra Finansów z dn. 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.

I. Zasady sporządzania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Zasady sporządzania półrocznego skróconego sprawozdania finansowego zostały opisane w skróconym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2021 r. obejmującym okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r.

II. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.

W pierwszym półroczu 2021 r. IDM Spółka Akcyjna skupiała się na aktywności w obszarze doradztwa w obszarze rynku nieruchomości, wierzytelności oraz szeroko rozumianego rynku kapitałowego. IDM S.A. angażuje się w projekty nieruchomościowe. Zaangażowanie to jest realizowane wspólnie z partnerami branżowymi i finansowymi w spółkach celowych. Należy mieć na uwadze, że inwestycje nieruchomościowe mają zwykle horyzont dłuższy niż dwunastomiesięczny, a zyski materializują się po końcowym rozliczeniu sprzedaży i kosztów. IDM S.A. bezpośrednio nie prowadzi projektów nieruchomościowych, stąd brak bieżących adekwatnych przychodów i zysków operacyjnych. Z założenia Spółka jest i ma być nisko kosztową strukturą, która świadczy usługi na rzecz podmiotów trzecich w takim modelu rozliczeń, że zyski z projektów po ich zakończeniu, będą się przekładały na przychody IDM S.A.

Istotne zdarzenia w pierwszym półroczu 2021 r.

1. 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.

2. w dniu 19 kwietnia 2021 r. Spółka zawarła z Gład Energia sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę (następnie aneksowaną w dniu 30 czerwca 2020 r. oraz 29 września 2021 r. – o czym Spółka informowała raportami bieżącymi nr 6/2021 oraz 12/2021) 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 31 grudnia 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.

III. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze. Mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy za pierwsze półrocze 2021 r.

W odniesieniu do epidemii COVID w ocenie Emitenta sytuacja w otoczeniu jest bardzo zmienna i nieprzewidywalna oraz uzależniona od czynników, które są poza kontrolą Spółki, co powoduje, że aktualnie niemożliwy jest do oszacowania wpływ epidemii na przyszłe wyniki i działalność Spółki.

IV. Informacje o powiązaniach kapitałowych.

IDM Spółka Akcyjna nie posiada zaangażowania pośredniego ani bezpośredniego w spółkach publicznych, które to zaangażowanie wynosiłoby co najmniej 5%.

IDM Spółka Akcyjna nabyła udziały (według poniższej specyfikacji) w spółkach o charakterze celowym, tj. Nordic Blue sp. z o.o., Gład Energia sp. z o.o. (**), PL 11 sp. z o.o., Apartamenty Paryska sp. z o.o., Solum S.A. których model biznesowy oraz zamierzenia gospodarcze wpisują się realizację strategii Spółki w obszarze inwestycji w zakresie nieruchomości.

Spółki niepubliczne, w których zaangażowanie IDM Spółka Akcyjna wynosi co najmniej 5%:

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

**** IDM S.A. w dniu 30 września 2021 r. dokonała zbycia pakietu obejmującego całości udziałów posiadanych przez Spółkę w Gład Energia Sp. z o.o.**

V. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z pozostałymi miesiącami roku.

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 cztery z ośmiu rat układowych w stosunku

do wierzycieli, o których mowa w zdaniu poprzedzającym. Spółka w dniu 30 września 2021 r. dokonała spłaty kolejnej raty układowej. Do spłaty pozostają jeszcze trzy raty po 102.027,88 zł każda, płacone 31 grudnia 2021 r., 31 marca 2022 r. oraz 30 czerwca 2022 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania 99,46% wierzytelności układowych odpowiadających kwocie 56.456.198,02 zł zostało dotychczas spłaconych przez IDM S.A. (w tym 990.099,37 zł w postaci spłat gotówkowych – wierzytelności pracownicze, wierzyciele drobni oraz dotychczasowa suma spłat w ramach rat układowych na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, a także 55.466.098,65 zł tytułem wpłaty wierzycieli na akcje w ramach konwersji ich wierzytelności na kapitał zakładowy). Tym samym układ został wykonany w 99,46%.

Spółka z ostrożności identyfikuje ryzyko niewykonania układu w w/w zakresie co może skutkować uchynieniem 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 i wskazuje to ryzyko z daleko posuniętej ostrożności z uwagi na proces wykonywania postanowień układowych. Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania oraz czyni starania w celu zapewnienia odpowiedniego poziomu przychodów oraz poziomu posiadanych środków finansowych rozwijając równocześnie profil prowadzonej działalności w oparciu o przyjętą strategię.

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 IDMSA 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. Spółka świadczy usługi doradcze m.in. w sektorze wierzytelności oraz nieruchomości. Doradztwo dotyczące rynku nieruchomości opiera się głównie na analizie oraz pozyskaniu 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).

Ryzyko niemożliwości kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Z ostrożności Spółka wskazuje, że okolicznością mogącą uniemożliwić dalsze prowadzenie działalności jest brak przychodów pozwalających na wykonanie układu oraz pokrycie kosztów bieżącej działalności. Przedmiotowe ryzyko należy rozumieć jako wskazanie istnienia standardowego ryzyka związanego z prowadzeniem działalności gospodarczej. Rozpoznanie przedmiotowego ryzyka służy tylko jego identyfikacji w celu zaradzenia potencjalnym zagrożeniom oraz zarządzaniu poprzez podejmowanie działań przeciwko wystąpieniu tych potencjalnych zagrożeń. Spółka ocenia to ryzyko jako niskie. W Spółce nie występują okoliczności wskazujące na istotne zagrożenia kontynuacji działalności. W zakresie realizacji przyjętej strategii IDM S.A. angażuje się w projekty nieruchomościowe. Przedmiotowe zaangażowanie jest realizowane wspólnie z partnerami branżowymi i finansowymi w spółkach celowych. Należy mieć na uwadze, że inwestycje nieruchomościowe mają zwykle horyzont dłuższy niż dwunastomiesięczny, a zyski materializują się po końcowym rozliczeniu sprzedaży i kosztów. IDM S.A. bezpośrednio nie prowadzi projektów nieruchomościowych, stąd brak adekwatnych przychodów i zysków operacyjnych, zaś zyski z konkretnych projektów po ich zakończeniu będą się przekładały na przychody Spółki.

Spółka wskazuje, że o 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 cztery z ośmiu rat układowych w stosunku do wierzycieli, o których mowa w zdaniu poprzedzającym. Spółka w dniu 30 września 2021 r. dokonała spłaty kolejnej raty układowej. Do spłaty pozostają jeszcze trzy raty po 102.027,88 zł każda, płacone 31 grudnia 2021 r., 31 marca 2022 r. oraz 30 czerwca 2022 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania 99,46% wierzytelności układowych odpowiadających kwocie 56.456.198,02 zł zostało dotychczas spłaconych przez IDM S.A. (w tym 990.099,37 zł w postaci spłat gotówkowych – wierzytelności pracownicze, wierzyciele drobni oraz dotychczasowa suma spłat w ramach rat układowych na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, a także 55.466.098,65 zł tytułem wpłaty wierzycieli na akcje w ramach konwersji ich wierzytelności na kapitał zakładowy). Tym samym układ został wykonany w 99,46%.

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 nie powinno mieć zasadniczego wpływu na funkcjonowanie Spółki w krótkim i średnim horyzoncie.

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.

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.

Ryzyko związane z płynnością finansową oraz ryzyko kredytowe:

Zarząd IDMSA realizując nowe projekty biznesowe podejmuje starania w celu zapewnienia odpowiedniego bilansowania wpływów i wydatków. IDM S.A. racjonalnie zarządza zasobami finansowymi. 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 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 przy jednoczesnym utrzymaniu odpowiedniego zasobu środków finansowych.

Ryzyko związane z odzyskiwaniem 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.

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.

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. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania układ został wykonany w 99,46%. 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 lub pożyczki, o której Spółka informowała raportami bieżącymi nr 3/2021 z dnia 19 kwietnia 2021 r. oraz 6/2021 z dnia 30 czerwca 2021 r. oraz 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.

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 sprawa, w której IDM uczestniczy jako strona pozwana dotyczy potencjalnych roszczeń, które powstały przed ogłoszeniem upadłości i w sytuacji niekorzystnego rozstrzygnięcia od Spółki zasądzona kwota zostanie zaspokojona 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.

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.

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.

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 w szczególności 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.

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.

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 Nadzoru 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.

VI. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

W pierwszym półroczu 2021 r. Zarząd IDM Spółka Akcyjna nie sporządzał i nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyniku finansowego za rok 2021. O sporządzeniu ewentualnych prognoz Zarząd poinformuje niezwłocznie w formie raportu bieżącego.

VII. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te

podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba przysługujących głosów	% udział w liczbie głosów
GRI Sp. z o.o. [1]	7 952 662	17,91%	7 952 662	17,91%
Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A.	4 372 004	9,85%	4 372 004	9,85%
pozostali akcjonariusze	32 067 722	72,24%	32 067 722	72,24%
Suma	44 392 388	100%	44 392 388	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 akcji IDMSA.

Zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji IDM Spółka Akcyjna w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu półrocznego zostały przedstawione w następujących raportach bieżących Spółki:

- 1) raport bieżący nr 30/2020 z dnia 22 października 2020 r.
- 2) raport bieżący nr 31/2020 z dnia 22 października 2020 r.
- 3) raport bieżący nr 32/2020 z dnia 22 października 2020 r.

VIII. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób.

Akcje posiadane przez osoby zarządzające według stanu na dzień 30 września 2021 r.

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%

Nie nastąpiły zmiany w strukturze własności akcji IDM Spółka Akcyjna posiadanych przez Pana Grzegorza Leszczyńskiego w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu półrocznego.

Akcje posiadane przez osoby nadzorujące według stanu na dzień 30 września 2021 r.

Osoba nadzorująca	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba przysługujących głosów	% udział w liczbie głosów
Adam Konopka –	155 664	0,35%	155 664	0,35%

Przewodniczący Rady Nadzorczej				
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%

Nie wystąpiły zmiany w strukturze własności akcji IDMSA posiadanych przez Pana Adama Konopkę, Krzysztofa Przybylskiego oraz Andrzeja Szostka w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu półrocznego.

IX. Wskazanie istotnych postępowań sądowych toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organu administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta:

Przedmiot postępowania	Wartość przedmiotu sporu	Data wszczęcia	Strony postępowania	Stanowisko emitenta
Pozew o zapłatę	1.191.776,00 zł	10 stycznia 2014	IDM S.A. – pozwany/PPH Temar Sp. z o.o. sp.k. - powód	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

Sprawa wskazana powyżej jest oparta o roszczenia powstałe przed dniem 22 lipca 2014 r. tj. przed dniem ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu. W przypadku zasądzenia przez sąd orzekający na niekorzyść IDM Spółka Akcyjna wszystkie te wierzytelności zostaną objęte układem zawartym z wierzycielami w dniu 24 września 2019 r.

X. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych. Transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte w pierwszym półroczu 2021 r. zostały opisane w skróconym sprawozdaniu finansowym IDM Spółka Akcyjna za pierwsze półrocze 2021 r.

XI. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

IDM Spółka Akcyjna nie posiada jednostek zależnych. W pierwszym półroczu 2021 r. IDM Spółka Akcyjna nie udzielała poręczeń kredytu jak również nie udzielała gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.

XII. Informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. IDM Spółka Akcyjna zatrudniała 12 osób. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania stan zatrudnienia nie uległ zmianie.

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

W ocenie Zarządu, zasadniczą rolę w kształtowaniu przyszłej sytuacji finansowej Spółki będą odgrywały stałe i systematyczne przychody 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.

IDM S.A. aktualnie angażuje się w projekty nieruchomościowe. Zaangażowanie to jest realizowane wspólnie z partnerami branżowymi i finansowymi w spółkach celowych. Należy mieć na uwadze, że inwestycje nieruchomościowe mają zwykle dłuższy niż dwunastomiesięczny, a zyski materializują się po końcowym rozliczeniu sprzedaży i kosztów. IDM S.A. bezpośrednio nie prowadzi projektów nieruchomościowych, stąd brak adekwatnych przychodów i zysków operacyjnych. Z założenia Spółka jest i ma być nisko kosztową strukturą, która pełni usługi na rzecz w takim modelu rozliczeń, że zyski z projektów po ich zakończeniu, będą się przekładały na przychody IDM S.A.

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.

Zgodnie z przyjętą strategią IDM Spółka Akcyjna koncentruje się na:

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

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

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

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

Inwestycje w nieruchomości opierają się o:

- a) budownictwo wielorodzinne - z dużym naciskiem na budownictwo ekonomiczne z prefabrykacji. Inwestycje takie powinny być zlokalizowane w aglomeracjach miejskich w maksymalnym oddaleniu kilkunastu kilometrów od centrów dużych miast,

b) nieruchomości komercyjne - parki i galerie handlowe zlokalizowane tylko w dużych miastach. W przypadku tego segmentu możliwe jest nabywanie nieruchomości wymagających remontów i modernizacji, a także ponownej komercjalizacji,

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

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

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

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

Spółka zakłada okres inwestycji wynoszący do 5 lat.

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

XIII. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej jednego półrocza.

Spółka koncentruje swoją działalność w zakresie opisanym w pkt. XII powyżej.

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 miesiącach w szczególności w kontekście poczynionych inwestycji poprzez nabycie udziałów w spółkach o charakterze celowym, tj. Nordic Blue sp. z o.o., Gład Energia sp. z o.o. (**), PL 11 sp. z o.o., Apartament paryska sp. z o.o., Solum S.A. co wpisuje się w kontekst profilu inwestycyjnego realizowanego w ramach przyjętej strategii.

**** IDM S.A. w dniu 30 września 2021 r. dokonała zbycia pakietu obejmującego całości udziałów posiadanych przez Spółkę w Gład Energia Sp. z o.o.**

Zarząd Spółki dostrzega możliwy wzrost potencjału prowadzonej działalności w przyszłości. Ten stan rzeczy utwierdza w przekonaniu o zapewnieniu możliwości kontynuacji działalności w dającej przewidzieć się przyszłości.

Kluczowym czynnikiem, który zdeterminuje 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.

XIV. Zarządzanie kapitałem

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

z zatwierdzeniem układu Emitent stosuje model zarządzania kapitałami, który pozwala na utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych.

XV. Cele i metody zarządzania ryzykiem finansowym oraz ryzykiem płynności

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

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

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

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

Celem Spółki w odniesieniu do ryzyka płynności jest jego ograniczanie oraz utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez utrzymanie odpowiedniego salda środków na rachunku. Stosownie do okoliczności w przypadku zaistnienia takiej potrzeby Spółka rozważy skorzystanie z innych wybranych rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe oraz umowy leasingu finansowego, pożyczki a także gwarancje jako alternatywne źródła finansowania. W celu poprawy płynności Spółka posiłkuje się środkami uzyskiwanymi z transakcji, które Spółka stara się realizować w oparciu o rachunek papierów wartościowych.

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

IDM S.A. aktualnie angażuje się w projekty nieruchomościowe. Zaangażowanie to jest realizowane wspólnie z partnerami branżowymi i finansowymi w spółkach celowych. Należy mieć na uwadze, że inwestycje nieruchomościowe mają zwykle dłuższy niż dwunastomiesięczny, a zyski materializują się po końcowym rozliczeniu sprzedaży i kosztów. IDM S.A. bezpośrednio nie prowadzi projektów nieruchomościowych, stąd brak adekwatnych przychodów i zysków operacyjnych. Z założenia Spółka jest i ma być niskokosztową strukturą, która pełni usługi na rzecz w takim modelu rozliczeń, że zyski z projektów po ich zakończeniu, będą się przekładały na przychody IDM S.A.

Grzegorz Leszczyński
Prezes Zarządu
IDM Spółka Akcyjna

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

***IDM* SPÓŁKA AKCYJNA**

z siedzibą w *Krakowie* (31-027), przy ulicy Mikołajskiej 26/5



GRUPA
KPW

Audyt

30 września 2021 roku

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego IDM Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (31-027), przy ulicy Mikołajskiej 26/5, na które składają się: skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 r., skrócone sprawozdanie całkowitych dochodów, skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe*”).

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przeprowadziliśmy przegląd zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późniejszymi zmianami) i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Warszawa, dnia 30.09.2021 r.

Jarosław Wijatkowski

Biegły Rewident nr 13 294

Działający w imieniu:

KPW Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ul. Tymienieckiego 25C/410, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4116

**GRUPA
KPW**

Audyt

KPW Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 4116.