



Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie spółki

IDM Spółka Akcyjna

(dalej: IDM S.A., Spółka, Emitent)

za okres

od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.

Kraków, 30 maja 2022 r.

Spis treści

1.	Informacje o IDM S.A.	5
1.1.	Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności	5
1.2.	Czas trwania IDM S.A.	7
1.3.	Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki IDM S.A.....	7
1.4.	Struktura akcjonariatu IDM S.A.....	7
1.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	7
1.6.	Kontynuacja działalności	7
2.5.	Sezonowość działalności	9
2.6.	Szacunki Zarządu IDM S.A	9
2.7.	Subiektywne oceny Zarządu.....	10
2.8.	Zarządzanie kapitałem	10
2.9.	Cele, metody i zasady zarządzania ryzykiem finansowym oraz ryzykiem płynności.....	10
2.10.	Wybrane dane finansowe jednostkowe IDM S.A.....	11
2.11.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów IDM S.A.	13
2.12.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej IDM S.A.....	14
2.13.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDM S.A.....	15
2.14.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM S.A	17
2.15.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. za okres zakończony 31 marca 2022 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 31 marca 2022 r. są wyłącznie środkami w walicy 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 powiązаныmi	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 I kwartale 2022 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 31 marca 2022 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 maja 2022 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

wystąpiły trudności z wykonaniem zrealizowanej części układu. Spółka szacuje, że nie powinny wystąpić trudności w wykonaniu 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.

Pierwszy kwartał 2022 r. Spółka zakończyła ujemnym wynikiem w kwocie 670 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. Aphelios Sp. z o.o., PL 11 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 możliwość 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.

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 31 marca 2022 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 2021 r. oraz oszacowanie wpływu zmian w MSSF na przyszłe jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki, zostały przedstawione w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2021.

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 2021 r. Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2021 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. Od ostatniego okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zmiany podstawowych zasad zarządzania przedsiębiorstwem IDMSA.

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

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

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.
(dane w tys. zł)

poprawy płynności Spółka posługuje się środkami uzyskiwanymi 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 - 31.03.2022	01.01 - 31.03.2022	01.01 - 31.03.2022	01.01 - 31.03.2021
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	55	272	12	59
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-278	-119	-60	-26
3	Zysk (strata) brutto	-670	1 820	-144	398
4	Zysk (strata) netto	-670	1 820	-144	398
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	583	1 253	126	274
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-25		-5	
8	Przepływy pieniężne netto razem	558	1 339	120	305
9	Zysk (strata) netto	-670	1 820	-144	414
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	44 392 388	44 392 388	44 392 388	44 392 388
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	-0,02	0,04	-0,003	0,01
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	44 392 388	44 392 388	44 392 388	44 392 388
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	-0,02	0,04	-0,003	0,01
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2022	31.12.2021
14	Aktywa razem	4 755	7 499	1 028	1 609
15	Zobowiązania krótkoterminowe	4 590	733	992	157
16	Zobowiązania długoterminowe				
17	Rezerwy na zobowiązania	1 192	1 192	258	256
18	Kapitał własny	-1 042	5 304	-225	1 138
19	Kapitał zakładowy	2 220	2 220	480	476
20	Liczba akcji w szt.	44 392 388	44 392 388	44 392 388	44 392 388
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,02	0,12	-0,01	0,03
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	44 392 388	44 392 388	44 392 388	44 392 388
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,02	0,12	-0,01	0,03

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

	EUR
01.01 - 31.03.2022	4,6525
01.01 - 31.03.2021	4,5721

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.
(dane w tys. zł)

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	EUR
Stan na 31.03.2022	4,6259
Stan na 31.03.2021	4,6603

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.
(dane w tys. zł)

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

Rachunek zysków i strat		Okres	Okres
		od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
I.	Przychody z działalności podstawowej	55	272
1.	Prowizje z działalności podstawowej		
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej		
II.	Koszty działalności podstawowej	333	394
III.	Wynik z działalności podstawowej	-278	-122
IV.	Pozostałe przychody operacyjne		3
V.	Pozostałe koszty operacyjne		
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-278	-119
VII.	Przychody finansowe	2 400	3 922
	- w tym odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych		
VIII.	Koszty finansowe	2 792	1 983
IX	Wynik z działalności kontynuowanej brutto	-670	1 820
X.	Podatek dochodowy		
1.	Podatek dochodowy - część bieżąca		
2.	Podatek dochodowy - część odroczonej		
XI.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-670	1 820
XII.	Wynik z działalności zaniechanej brutto		
XIII.	Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej		
1.	Część bieżąca		
2.	Część odroczonej		
XIV.	Zysk (strata) netto	-670	1 820

Sprawozdanie z całkowitych dochodów		Okres	Okres
		od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
I.	Zysk (strata) netto	-670	1 820
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)	-670	1 820

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.
(dane w tys. zł)

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.03.2022	31.03.2021
AKTYWA		
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 796	3 835
II. Należności krótkoterminowe	903	1 250
1. Należności handlowe	591	425
2. Pozostałe należności	312	825
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		
III. Inwestycje kapitałowe	829	2 030
IV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		
V. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	227	380
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	4 755	7 499
PASYWA		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	4 605	733
1. Zobowiązania handlowe	73	103
2. Zobowiązania finansowe	1 593	54
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 939	576
II. Zobowiązania długoterminowe		270
1. Zobowiązania finansowe		270
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
III. Pozostałe pasywa		
IV. Rezerwy na zobowiązania	1 192	1 192
V. Kapitał własny	-1 042	5 304
1. Kapitał zakładowy	2 220	2 220
2. Akcje własne (wielkość ujemna)		
3. Kapitał zapasowy	0	97 797
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	0	118 261
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 616	-214 818
6. Zysk (strata) netto	-670	1 820
7. Inne kapitały	24	24
Suma pasywów	4 755	7 499

	31.03.2022	31.03.2021
Wartość księgowa	-1 042,00	5 304,00
Liczba akcji w sztukach	44 392 388	44 392 388
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,02	0,12
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	44 392 388	44 392 388
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,02	0,12

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.
(dane w tys. zł)

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych		Okres	Okres
		od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
I.	Zysk (strata) brutto	-670	1 820
II.	Korekty razem	1253	-567
1.	Amortyzacja		
2.	Zyski-straty z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	1614	
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
7.	Zmiana stanu należności	-193	-408
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-168	-179
9.	Zmiana stanu innych aktywów i pasywów		-4
10.	Podatek dochodowy zapłacony		
11.	Pozostałe korekty		24
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	583	1 253
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		2 044
I.	Wpływy		2 044
1.	Zbycie wartości niematerialnych		
2.	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych		2044
3.	Z instrumentów finansowych		
-	zbycie instrumentów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
4.	Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
-	zbycie inwestycji w jednostkach zależnych		
-	zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
5.	Pozostałe wpływy		
-	odsetki otrzymane		
II.	Wydatki		1 958
1.	Nabycie wartości niematerialnych		
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży		1 936
4.	Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		22
-	nabycie inwestycji w jednostkach zależnych		
-	nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych		22
5.	Pozostałe wydatki		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
-	inne wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0	86
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-25	
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 31 marca 2022 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	-25	
1.	Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3.	Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	-25	
4.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5.	Spłata zobowiązań podporządkowanych		
6.	Wydatki z tytułu emisji akcji		
7.	Nabycie akcji własnych		
8.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
9.	Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		
10.	Wydatki na cele społeczne użyteczne		
11.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
12.	Zapłacone odsetki		
13.	Pozostałe wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	558	1 339
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	558	1 339
-	w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 238	2 496
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	2 796	3 835
-	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

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

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.
(dane w tys. zł)

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDMSA		Okres	Okres
		od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-297	-4 931
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów podstawowych		
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-297	-4 931
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	2 220	165
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	0	2 055
a)	zwiększenia		2 055
-	konwersja obligacji zamiennych na akcje serii K		
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	0	44 385
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego		53 412
a)	zwiększenia		53 412
-	przebieganie z kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych		
-	wycena programu motywacyjnego		
-	sprzedaż/emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
b)	zmniejszenia		
-	pokrycie strat z lat ubiegłych		
-	sprzedaż akcji własnych		
-	pozostałe		
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	0	97 797
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	173 703
5.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		-55 442
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		55 442
-	przebieganie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych		
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	118 261

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.
(dane w tys. zł)

6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18	-223 574
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		19 205
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów podstawowych		
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		19 205
a)	zwiększenia		
b)	zmniejszenia		
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		19 205
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-18	-242 413
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)	korekty błędów		
6.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-18	-242 413
a)	zwiększenia	-2 301	
b)	zmniejszenia		-8 390
-	pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym		
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 319	-234 023
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 319	-214 818
7.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	-670	1 820
8.1.	Inne całkowite dochody na początek okresu	24	24
8.2.	Zmiany pozostałych kapitałów		
a)	zwiększenia		
-	wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		
b)	zmniejszenia		
8.3.	Pozostałe kapitały	24	24
9.	Całkowity dochód na koniec okresu (7+8,3)	-646	1 844
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-1 042	5 304

2.15. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. za okres zakończony 31 marca 2022 r.

Nota 1. Pozostałe przychody z działalności podstawowej

POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
a) doradztwo	55	272
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		

Nota 2. Koszty działalności podstawowej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
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	212	186
e) ubezpieczenia i inne świadczenie na rzecz pracowników	38	35
f) zużycie materiałów i energii	10	19
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków		
h) pozostałe koszty rzeczowe	73	153
i) amortyzacja		
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym		
k) prowizje i inne opłaty		
l) pozostałe		1
Koszty działalności podstawowej, razem	333	394

Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
a) zyski ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
b) dotacje		
c) pozostałe		3
- przedawnione zobowiązania		
- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących wartości należności		
- rozwiązanie rezerw		
- wykorzystanie rezerw		
- pozostałe		3
Pozostałe przychody operacyjne, razem		3

Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
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 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
1. Odsetki od udzielonych pożyczek		
2. Odsetki od lokat i depozytów		
3. Pozostałe odsetki - umorzone odsetki od obligacji układ		
4. Dodatnie różnice kursowe		
5. Inne przychody finansowe	2 400	3 922
Przychody finansowe, razem	2 400	3 922

Nota 6. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
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	2 792	1 983
Koszty finansowe, razem	2 792	1 983

Nota 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	31.03.2022	31.03.2021
a) w kasie		
b) na rachunkach bankowych	1 828	111
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)		
d) inne aktywa pieniężne	968	3 724
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 796	3 835

Środki pieniężne na dzień 31 marca 2022 r. są wyłącznie środkami w walucie krajowej.

Nota 8. Należności

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		31.03.2022	31.03.2021
1.	Należności handlowe	591	425
a)	od jednostek powiązanych:		
b)	od jednostek pozostałych	591	425
2.	Pozostałe należności	312	825
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 31 marca 2022 r.
(dane w tys. zł)

i)	przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych		
j)	z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	231	224
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	81	601
-	z tytułu zbycia instrumentów finansowych		54
-	inne		
Należności krótkoterminowe, netto		903	1 250
o)	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	11 606	11 507
Należności krótkoterminowe, brutto		12 509	12 757

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.03.2022	31.03.2021
a) w walucie polskiej	12 509	12 757
b) w walutach obcych		
Należności krótkoterminowe brutto, netto	12 509	12 757

Nota 9. Inwestycje kapitałowe

INWESTYCJE KAPITAŁOWE	31.03.2022	31.03.2021
a) akcje	820	2 020
b) dłużne papiery wartościowe	10	10
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne		
d) udziały		
e) pozostałe		
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	830	2 030

INWESTYCJE KAPITAŁOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.03.2022	31.03.2021
a) w walucie polskiej	830	2 030
b) w walucie obcych		
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	830	2 030

Nota 10. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych

Nie występują.

Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	31.03.2022	31.03.2021
a) akcje	138	269
b) udziały	89	111
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem	227	380

Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	31.03.2022	31.03.2021
a) akcje		
b) udziały		
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem		

Nota 13. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE	31.03.2022	31.03.2021
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 31 marca 2022 r. Spółka nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych.

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.03.2022	31.03.2021
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 31 marca 2022 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	31.03.2022	31.03.2021
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	31.03.2022	31.03.2021
1. Wobec klientów		
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	73	103
a) wobec jednostek powiązanych		
b) wobec jednostek pozostałych	73	103
3. Zobowiązania finansowe	1 593	54
a) wobec jednostek powiązanych	1 000	
b) wobec jednostek pozostałych	593	54
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 939	576
a) wobec jednostek powiązanych		
b) wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich		
c) wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe		
d) wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych		
e) wobec izby gospodarczej		
f) wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających		
g) weksłowe		
h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	180	2
i) z tytułu wynagrodzeń	129	64
j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych		
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych		
l) pozostałe	2 630	510
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 605	733

Na dzień 31 marca 2022 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. zobowiązania uległy zwiększeniu.

Kredyty i pożyczki

Na 31 marca 2022 r. IDM S.A. posiadała zobowiązania z tytułu kredytu udzielonego przez PFR w związku z pandemią COVID-19 w kwocie 324 tys. zł i kredyt bankowy w kwocie 269 tys. zł oraz pożyczkę w wysokości 1 000 tys. zł wymagalną na koniec czerwca 2022 roku. Pożyczka oprocentowana 6% w skali rocznej.

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Nie wystąpiły.

Nota 17. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.03.2022	31.03.2021
1. Kredyty		270
a) wobec jednostek pozostałych		
b) pozostałe		270
2. Pożyczki		
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	31.03.2022	31.03.2021
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	31.03.2022	31.03.2021
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 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
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 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu		
a) utworzone		
b) wykorzystane		
c) rozwiązane		
Stan krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu		

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	od 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu	1 192	1 192
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych	1 192	1 192
– pozostałe		
1. utworzenie		
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 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		
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– pozostałe		
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu wg tytułów	1 192	1 192
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych	1 192	1 192
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych		
– pozostałe		

Nota 21. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.03.2022	31.03.2021
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	31.03.2022	30.03.2021
Seria akcji	A, KONW	A, KONW
Liczba akcji	44 392 388	44 392 388
Wysokość kapitału zakładowego	2 219 619,40zł	2 219 619,40zł
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 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
Zysk (strata) netto	-670	1 820
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	44 392 388	44 392 388
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,02	0,04
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	44 392 388	44 392 388
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,02	0,04

Nota 25. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

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

Transakcje Jednostki Dominującej z Członkami Zarządu

W okresie zakończonym 31 marca 2022 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 31 marca 2022 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 01.01.2022 do 31.03.2022	od 01.01.2021 do 31.03.2021
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	24000,0	24596,4
Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej		

Nota 27. Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.

Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.	31.03.2022	31.03.2021
Liczba osób zatrudnionych	11	11
Średnie zatrudnienie	11	11

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 marca 2022 roku jak i 31 grudnia 2021 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	31.03.2022	31.12.2021	
inwestycje kapitałowe - akcje	820	2020	poziom 1
Inwestycje kapitałowe - obligacje	10	10	poziom 2
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	227	380	poziom 3

Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	31.03.2022	31.12.2021
Należności handlowe	591	425
Pozostałe należności	312	825
Środki pieniężne	2796	3835

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.
(dane w tys. zł)

Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	31.03.2022	31.12.2021
inwestycje kapitałowe - akcje	820	2 020
Inwestycje kapitałowe - obligacje	10	10
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	227	380

Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	31.03.2022	31.12.2021
Zobowiązania handlowe	73	103
Pozostałe zobowiązania	2939	576

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 dniu 10 stycznia 2022 r. Sąd Apelacyjny w Krakowie (sąd II Instancji) wydał wyrok, na mocy którego podtrzymał wyrok Sądu Okręgowego w Krakowie (sąd I instancji) zasądający od IDMSA na rzecz PHU Temar sp. z o.o. sp.k. kwotę 1.191.775,54 zł w sprawie o zapłatę. Roszczenie PHU Temar sp. z o.o. sp.k. było roszczeniem powstałym przed dniem 22 lipca 2014 r. tj. przed dniem ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu w związku z czym przedmiotowa wierzytelność jest objęta zawartym układem, który przewiduje konwersję wierzytelności na kapitał zakładowy.

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 2022.

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 osiągnięte wyniki można zaliczyć:

- koniunktura na rynku nieruchomości oraz rynku finansowym.
- zapewnienie stałych i powtarzalnych przychodów z prowadzonej działalności.

W ocenie Zarządu, zasadniczą rolę w kształtowaniu przyszłej sytuacji finansowej Spółki będą odgrywały stałe i systematyczne przychody, a także rozwój profilu obecnie prowadzonej działalności zgodnie 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 I kwartale 2022 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W okresie pierwszego kwartału 2022 r. IDM Spółka Akcyjna konsekwentnie skupiała się na aktywności w obszarze swojego głównego profilu działalności w oparciu o przyjętą strategię. 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.

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 kwartału 2022 r.

W odniesieniu do wpływu konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, Emitent nie odnotował bezpośredniego, negatywnego

wpływu na swoją działalność. Spółka nie współpracuje z dostawcami, ani klientami, oraz nie prowadzi sprzedaży swoich usług na terytoria zaangażowane w konflikt. Spółka analizuje wpływ przedmiotowego konfliktu na projekty realizowane na terytorium Polski.

Nota 36. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych 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 kwartału 2022 r. IDM S.A. nie wypłacił lub zadeklarował wypłaty dywidendy za rok 2022. 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 działał
Robert Wojewódzki – Główny Księgowy

Kraków, 30 maja 2022 r.