



IDM Spółka Akcyjna

(dalej: IDM S.A., Spółka, Emitent)

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie

**obejmujące okres
od dnia 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.**

Kraków, 30 września 2022 r.

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 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.	12
2.12.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej IDM S.A.....	13
2.13.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDM S.A.....	14
2.14.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM S.A.	16
2.15.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. za okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	18
Nota 1.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	18
Nota 2.	Koszty działalności podstawowej	18
Nota 3.	Pozostałe przychody operacyjne	18
Nota 4.	Pozostałe koszty operacyjne	19
Nota 5.	Przychody finansowe.....	19
Nota 6.	Koszty finansowe.....	19
Nota 7.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.....	20
Nota 8.	Należności.....	20
Nota 9.	Inwestycje kapitałowe	21
Nota 10.	Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych	21
Nota 11.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	21
Nota 12.	Inwestycje w jednostkach zależnych	21
Nota 13.	Aktywa niematerialne	21

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.
(dane w tys. zł)

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe	21
Nota 15. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	22
Nota 16. Zobowiązania krótkoterminowe.....	22
Nota 17. Zobowiązania długoterminowe	23
Nota 18. Pozostałe pasywa	23
Nota 19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku IDM S.A.....	23
Nota 20. Rezerwy na zobowiązania.....	23
Nota 21. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	24
Nota 22. Zobowiązania warunkowe.....	25
Nota 23. Kapitał zakładowy.....	25
Nota 24. Zysk na akcję.....	25
Nota 25. Transakcje z jednostkami powiązanymi.....	26
Nota 26. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł).....	26
Nota 27. Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.....	26
Nota 28. Instrumenty finansowe.....	27
Nota 29. Sprawy sądowe.....	27
Nota 30. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym.....	28
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.....	28
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.	28
Nota 33. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego oraz jednostki zależne wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	28
Nota 34. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w 1-szym półroczu 2022 wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	28
Nota 35. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IDM S.A.....	28
Nota 36. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych	28
Nota 37. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	29
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	29
Nota 39. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży	29

1. Informacje o IDM S.A.

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności

Nazwa Spółki:	IDM Spółka Akcyjna
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 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]	8 009 656	17,63%	17,63%
Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A.	4 372 004	9,63%	9,63%
Pozostali akcjonariusze	33 041 222	72,74%	72,74%
Razem	45 422 882	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) 8.009.656 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 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.

Działalność podstawowa Spółki oparta jest o realizację projektów w ramach przyjmowanych lub pozyskiwanych zleceń. W oparciu o przyjętą strategię, dla utrzymania równowagi pomiędzy trwałą dostępnością oraz elastycznością finansowania, Zarząd Spółki podejmuje działania dywersyfikacji źródeł przychodów celem zapewnienia odpowiedniego poziomu bieżących środków finansowych dostępnych na rachunkach Spółki.

W raportowanym okresie IDM SA wykonała w całości układ wobec wierzycieli we wszystkich grupach (I, II oraz III) – w dniu 30 czerwca 2022 r. Spółka spłaciła ostatnią ratę układową. Po zarejestrowaniu przez sąd rejestrowy rozbieżności wynikającej z zarejestrowanego kapitału zakładowego a prawidłową wysokością kapitału zakładowego (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 4/2022 z dnia 03.06.2022 r.) Spółka wystąpiła do sądu upadłościowego z wnioskiem o wydanie postanowienia o stwierdzeniu wykonania układu.

Zarząd IDMSA pozytywnie ocenia rozwój działalności w oparciu o przyjętą strategię z uwagi na fakt podejmowania nowych zleceń, które mają przełożyć się na wzrost przychodów ze sprzedaży w następnych kwartałach, a szczególnie w kontekście poczynionych inwestycji poprzez nabycie udziałów w spółkach o charakterze celowym, tj. K 6 Sp. z o.o., PL 11 Sp. z o.o., Solum S.A. oraz Aphelios Sp. zo.o., co wpisuje się w kontekst profilu inwestycyjnego realizowanego w ramach przyjętej przez Spółkę 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 w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz o możliwości realizacji celów strategicznych Spółki jakimi są m.in. dywersyfikacja przychodów, wzrost wartości, wzmocnienie pozycji na rynku Spółki wraz z odbudową jej wizerunku.

Wpływ konfliktu w Ukrainie na działalność Spółki

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 terytorium zaangażowane w konflikt. Spółka analizuje wpływ przedmiotowego konfliktu na projekty realizowane na terytorium Polski.

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 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 2022 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 rachunkowości, 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 sprawozdanie finansowe Spółki. Do głównych obszarów, w których dokonywane są teoceny należą:

- klasyfikowanie 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

Nadrzędnym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymywanie na bezpiecznym poziomie kluczowych wskaźników finansowych, potwierdzających stabilną kondycję finansową, jak również jej wartość dla akcjonariuszy Spółki.

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.

Instrumenty finansowe

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 posługuje się środkami uzyskiwanymi z transakcji, które Spółka stara się realizować na rynku papierów wartościowych.

Działaniem mającym na celu ograniczenie ww. ryzyka i poprawę sytuacji finansowej w ocenie Spółki jest rozwój działalności zgodnie z przyjętą strategią, w szczególności w drodze pozyskiwania nowych zleceń.

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.
(dane w tys. zł)

2.10. Wybrane dane finansowe IDM S.A.

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
1	Przychody z działalności podstawowej	132	288	28	68
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	437	185	94	41
3	Zysk (strata) brutto	437	187	94	41
4	Zysk (strata) netto	437	187	94	41
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 399	1 410	-517	331
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	95	-	20	-
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	49	-	11	-
8	Przepływy pieniężne netto razem	-2 254	1 496	-486	351
9	Zysk (strata) netto	-821	187	-177	41
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	45 422 882	44 392 388	45 422 882	44 392 388
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	-0,02 zł	0,004 zł	0,00 €	0,001 €
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	45 422 882	44 392 388	45 422 882	44 392 388
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	-0,02 zł	0,004 zł	0,00 €	0,001 €

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
14	Aktywa razem	3 536	5 876	755	1 292
15	Zobowiązania krótkoterminowe	3 710	3 042	793	714
16	Zobowiązania długoterminowe	104	-	22	-
17	Rezerwy na zobowiązania	0	1 192	0	280
18	Kapitał własny	-292	2 412	-62	530
19	Kapitał zakładowy	2 272	2 220	485	521
20	Liczba akcji w szt.	45 422 882	44 392 388	45 422 882	44 392 388
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,01 zł	0,05 zł	0,00 €	0,01 €
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	45 422 882	44 392 388	45 422 882	44 392 388
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,01 zł	0,05 zł	0,00 €	0,01 €

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy **PLN/EUR**:

-do przeliczenia wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych:

01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
4,6427	4,5472

- do przeliczenia aktywów, kapitału i zobowiązań:

30.06.2022	30.06.2021
4,6806	4,5208

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

Rachunek zysków i strat		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
I.	Przychody z działalności podstawowej	132	288
1.	Prowizje z działalności podstawowej	-	-
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	132	288
II.	Koszty działalności podstawowej	837	877
III.	Wynik z działalności podstawowej	-705	-589
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	1 142	774
V.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	437	185
VII.	Przychody finansowe	4 410	5 990
	- w tym odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-	-
VIII.	Koszty finansowe	5 668	5 988
	- w tym strata z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-	-
IX.	Wynik z działalności kontynuowanej brutto	-821	187
X.	Podatek dochodowy	-	-
1.	Podatek dochodowy - część bieżąca	-	-
2.	Podatek dochodowy - część odroczone	-	-
XI.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-821	187
XII.	Wynik z działalności zaniechanej brutto	-	-
XIII.	Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej	-	-
1.	Część bieżąca	-	-
2.	Część odroczone	-	-
XIV.	Zysk (Strata) netto	-821	187
Sprawozdanie z całkowitych dochodów		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
I.	Zysk (strata) netto	-821	187
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)	-821	187

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.
(dane w tys. zł)

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

AKTYWA		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 067	4 321	1 678
II.	Należności krótkoterminowe	998	771	998
1.	Należności handlowe	619	456	388
2.	Pozostałe należności	378	315	610
3.	Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
III.	Inwestycje kapitałowe	201	360	2 924
IV	Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
V.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	271	293	272
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		3 536	5 745	5 876

PASywa		30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
I.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 710	3 903	2 271
1.	Zobowiązania handlowe	291	118	269
2.	Zobowiązania finansowe	1 464	1 459	1 324
3.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 956	2 326	678
II.	Zobowiązania długoterminowe	104	158	-
1.	Zobowiązania finansowe	104	158	-
2.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-
III.	Pozostałe pasywa	14	14	-
IV.	Rezerwy na zobowiązania	-	1 192	1 192
V.	Kapitał własny	-292	478	2 413
1.	Kapitał zakładowy	2 272	2 220	2 220
2.	Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-
3.	Kapitał zapasowy	-	-	97 797
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	118 237
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 766	-18	-216 052
6.	Zysk (strata) netto	-821	-1 748	187
7.	Inne kapitały	24	24	24
Suma pasywów		3 536	5 745	5 876

	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
Wartość księgowa	-292	478	2 413
Liczba akcji w sztukach	45 422 882	44 392 388	44 392 388
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,01 zł	0,01 zł	0,05 zł

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.
(dane w tys. zł)

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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
I.	Zysk (strata) brutto	-821	-1 748
II.	Korekty razem	-1 577	-1 190
1.	Amortyzacja	-	-
2.	Zyski-straty z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	- 1 258	-1 813
5.	Zmiana stanu rezerw	- 1 192	-
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
7.	Zmiana stanu należności	227	17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	197	606
9.	Zmiana stanu innych aktywów i pasywów	449	-
10.	Podatek dochodowy zapłacony	-	-
11.	Pozostałe korekty	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 399	-2 938
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I.	Wpływy	95	809
1.	Zbycie wartości niematerialnych	-	-
2.	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-
3.	Z instrumentów finansowych	-	-
-	zbycie instrumentów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4.	Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	95	809
-	zbycie inwestycji w jednostkach zależnych	-	-
-	zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	95	809
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
5.	Pozostałe wpływy	-	-
-	odsetki otrzymane	-	-
II.	Wydatki	-	23
1.	Nabycie wartości niematerialnych	-	-
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-
3.	Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży	-	-
4.	Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	-	23
-	nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	-	-
-	nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	-	23
5.	Pozostałe wydatki	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
-	inne wydatki	-	-

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.
(dane w tys. zł)

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	95	787
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	-	1 294
1.	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	-	-
2.	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-	-
3.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	-	1 294
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	- 49	-
1.	Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	- 54	-
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-	-
3.	Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	5	-
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)	49	1 294
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-2 254	-857
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 254	-857
	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 321	2 735
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	2 067	1 878
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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

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

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.
(dane w tys. zł)

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

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	478	2 227	2 227
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b)	korekty błędów podstawowych	-	-	-
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	478	2 227	2 227
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	2 220	2220	2 220
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	52	-	-
a)	zwiększenia	52	-	-
-	konwersja wierzytelności na kapitał zakładowy	52	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 272	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	97 797
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-	-97 797	97797
a)	zwiększenia	-	-	-
-	przeksięgowanie z kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych	-	-	-
-	wycena programu motywacyjnego	-	-	-
-	sprzedaż/emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	97 797	-
-	pokrycie strat z lat ubiegłych	-	97 797	-
-	sprzedaż akcji własnych	-	-	-
-	pozostałe	-	-	-
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	-	-	97 797
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	118 237	118 237
5.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-118 237	-
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	-	118 237	-
-	- przeksięgowanie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych	-	118 237	-
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 2022 r.
(dane w tys. zł)

cd. ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.06.2021
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-223 571	-223 571
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	7 519	7 519
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b)	korekty błędów podstawowych	-	-	-
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	-	-
a)	zwiększenia	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-216 052	-216 052
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b)	korekty błędów	-	-	-
6.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-1 766	-216 052	-216 052
a)	zwiększenia	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-
-	pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	-	-	-
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 766	216 052	-223 571
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-18	7 519
7.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	-821	-18	187
8.1.	Inne całkowite dochody na początek okresu	-	-1748	-
8.2.	Zmiany pozostałych kapitałów	-	-	-
a)	zwiększenia	-	-	-
-	wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-
8.3.	Pozostałe kapitały	24	24	24
9.	Całkowity dochód na koniec okresu (7+8,3)	1 900	-1 724	211
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-292	478	2 413

2.15. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. za okres zakończony 30 czerwca 2022 r.

Nota 1. Pozostałe przychody z działalności podstawowej

Przychody z działalności podstawowej		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
a)	usługi doradcze	132	288
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		132	288

Nota 2. Koszty działalności podstawowej

Koszty działalności podstawowej		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
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	415	393
e)	ubezpieczenia i inne świadczenie na rzecz pracowników	91	73
f)	zużycie materiałów i energii	33	31
g)	koszty utrzymania i wynajmu budynków	-	-
h)	usługi obce	223	353
i)	amortyzacja	-	-
j)	podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	1	13
k)	prowinzje i inne opłaty	-	-
l)	pozostałe	74	14
Koszty działalności podstawowej, razem		837	877

Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
a)	zyski ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
b)	dotacje	-	-
c)	pozostałe przychody operacyjne	1 142	774
-	przedawnione zobowiązania	-	-
-	rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących wartości	-	-
-	rozwiązanie rezerw *	1 140	-
-	umorzenie wynagrodzenia RN	-	770
-	pozostałe	2	4
Pozostałe przychody operacyjne, razem		1 142	774

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.
(dane w tys. zł)

* Na koniec 2021 roku Spółka wykazywała rezerwę w kwocie 1.192 tys. PLN utworzoną na wierzytelność zasądzoną od IDM SA na rzecz PHU Temar Sp. z o.o. S.k. – roszczenie powstałe przed dniem 22 lipca 2014r. tj. przed dniem ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu. Po dokonaniu konwersji wierzytelności na podwyższenie kapitału zakładowego w kwocie 51.524,70 zł pozostała część zawiązanej w 2019 roku rezerwy tj. kwotę 1.140 tys. PLN Spółka ujawniła jako „pozostałe przychody” z tytułu rozwiązania rezerw na wypłatę spornych wierzytelności.

Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
a)	strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
b)	odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych i wart. niem.	-	-
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		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
1.	Odsetki od udzielonych pożyczek	-	-
2.	Odsetki od lokat i depozytów	-	-
3.	Pozostałe odsetki (umorzono odsetki od obligacji układ)	-	-
4.	Dodatnie różnice kursowe	-	-
5.	Pozostałe przychody finansowe	4 410	5 990
Przychody finansowe, razem		4 410	5 990

Nota 6. Koszty finansowe

Koszty finansowe		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
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 wart. inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	-	-
7.	Pozostałe koszty finansowe	5 668	5 988
Koszty finansowe, razem		5 668	5 988

Nota 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	30.06.2022	31.12.2021
a) w kasie		
b) na rachunkach bankowych	88	1 878
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)		
d) inne aktywa pieniężne	1 979	2 433
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 067	4 321

Środki pieniężne na dzień 30 czerwca 2022 r. są wyłącznie środkami w walucie krajowej.

Nota 8. Należności

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2022	31.12.2021
1. Należności handlowe	619	97
a) od jednostek powiązanych:		
b) od jednostek pozostałych	619	97
2. Pozostałe należności	378	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		
i) przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych		
j) z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	297	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	80	691
- z tytułu zbycia instrumentów finansowych		
- inne	80	
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)	30.06.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	12 604	12 395
b) w walutach obcych		
Należności krótkoterminowe brutto	12 604	12 395

Nota 9. Inwestycje kapitałowe

INWESTYCJE KAPITAŁOWE	30.06.2022	31.12.2021
a) akcje	201	360
b) dłużne papiery wartościowe		
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne		
d) udziały		
e) pozostałe		
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	201	360

INWESTYCJE KAPITAŁOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2022	31.12.2021
a) w walucie polskiej	201	360
b) w walucie obcych		
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	201	360

Nota 10. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych

Nie występują.

Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	30.06.2022	31.12.2021
a) akcje	161	161
b) udziały	110	132
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem	271	293

Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	30.06.2022	31.12.2021
a) akcje	-	-
b) udziały	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem	-	-

Nota 13. Aktywa niematerialne

AKTYWA NIEMATERIALNE	30.06.2022	31.12.2021
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 30 czerwca 2021 r. Spółka nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych.

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2022	31.12.2021
a) środki trwałe, w tym:	-	-
– grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	-	-
– budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.
(dane w tys. zł)

– 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	30.06.2022	31.12.2021
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	30.06.2022	31.12.2021
1. Wobec klientów		
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	291	118
a) wobec jednostek powiązanych		
b) wobec jednostek pozostałych	291	118
3. Zobowiązania finansowe	1 464	1 459
a) wobec jednostek powiązanych	1 000	1 000
b) wobec jednostek pozostałych	464	459
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 955	2 326
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		
g) wekslowe		
h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	38	78
i) z tytułu wynagrodzeń	62	123
j) wobec funduszy emerytalnych		
k) z tytułu administrowania hipoteką obligacji	1 655	1 770
l) pozostałe	199	355
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 710	3 903

Na dzień 30 czerwca 2022 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. zobowiązania uległy zwiększeniu.

Kredyty i pożyczki

Na dzień 30 czerwca 2022 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 2022 roku. Pożyczka oprocentowana 6% w skali rocznej.

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Nie wystąpiły.

Nota 17. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2022	31.12.2021
1. Kredyty	104	158
2. Pożyczki		
3. Dłużne papiery wartościowe		
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych		
5. Z tytułu umów leasingu finansowego		
6. Pozostałe		
Zobowiązania długoterminowe razem	104	158

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.06.2022	31.12.2021
a) powyżej 1 roku do 3 lat	104	158
b) powyżej 3 lat do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe razem	104	158

Nota 18. Pozostałe pasywa

POZOSTAŁE PASYWA	30.06.2022	31.12.2021
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów		
– długoterminowe		
– krótkoterminowe		
c) inne pasywa – fundusze specjalne	14	14-
Pozostałe pasywa, razem	14	14-

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

Nie wystąpiły.

Nota 20. Rezerwy na zobowiązania

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
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		

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.
(dane w tys. zł)

– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych		
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych		
– pozostałe		
2. wykorzystanie	1 192	
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych	1 192	
– 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
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych	-	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	30.06.2022	31.12.2021
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.

W trakcie raportowanego okresu Spółka dokonała podwyższenia kapitału zakładowego o 51.524,70 zł w wyniku konwersji wierzytelności (powstałej przed dniem 22 lipca 2014 r. tj. przed ogłoszeniem upadłości z możliwością zawarcia układu) na kapitał zakładowy.

W dniu 2 czerwca 2022r. sąd rejestrowy wydał postanowienie o wpisie podwyższenia kapitału zakładowego.

Kapitał zakładowy	30.06.2022	30.06.2021
Seria akcji	A, KONW	A, KONW
Liczba akcji	45 422 882	44 329 388
Wysokość kapitału zakładowego	2 271 144,10zł	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 rozwodniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
1.	Zysk (Strata) netto	-821	187
2.	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	45 422 882	44 392 388
3.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,02 zł	0,004 zł
4.	Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	45 422 882	44 392 388
5.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,02 zł	0,004 zł

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 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 30 czerwca 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)		01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 30.06.2021
1.	Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	61 114	57 583
2.	Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej	-	-

Nota 27. Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.

Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.	30.06.2022	30.06.2021
Liczba osób zatrudnionych	11	12
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 30 czerwca 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		30.06.2022	30.06.2021	30.06.2021
1.	inwestycje kapitałowe - akcje	201	2 914	poziom 1
2.	Inwestycje kapitałowe - obligacje	-	10	poziom 2
3.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	271	272	poziom 3

Aktywa wycenione w zamortyzowanym koszcie		30.06.2022	30.06.2021
1.	Należności handlowe	619	388
2.	Pozostałe należności	378	610
3.	Środki pieniężne	2 067	1 678

Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		30.06.2022	30.06.2021
1.	inwestycje kapitałowe - akcje	201	2 914
2.	Inwestycje kapitałowe - obligacje	0	10
3.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	271	272

Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie		30.06.2022	30.06.2021
1.	Zobowiązania handlowe	291	269
2.	Pozostałe zobowiązania	1 956	2 002

Nota 29. Sprawy sądowe

Nie występują.

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	0,45%	0,45%
Adam Konopka – Przewodniczący Rady Nadzorczej	155 664	0,34%	0,34%
Krzysztof Przybylski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	308 640	0,68%	0,68%
Andrzej Szostek – Członek Rady Nadzorczej	617 280	1,36%	1,36%

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

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

- dalszą konsekwentną reorganizację przedsiębiorstwa IDM S.A.
- koniunktura na rynku finansowym.
- zapewnienie stałych i powtarzalnych 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 Spółki. W ocenie Zarządu, zasadniczą rolę 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 raportowanym okresie 2022 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W okresie pierwszego półrocza 2022 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 2022 r.

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 2022 r. IDM S.A. nie wypłacała i zadeklarowała 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:

Zylion Team Grupa GMG Consulting Sp. z o.o. S.k.
w imieniu, którego działa

Grzegorz Grygiel – Dyrektor Finansowy

Kraków, 30 września 2022



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
IDM SPÓŁKA AKCYJNA
ZA I PÓŁROCZE 2022 R.

Kraków, 30 września 2022 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 2022 r. obejmującym okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r.

II. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ ZE WSKAZANIEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA.

W pierwszym półroczu 2022 r. IDM S.A. skupiała się na aktywności w obszarze doradztwa w obszarze rynku nieruchomości, wierzycelności 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 2022 R.

1. 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) zasądzający 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 objęta jest zawartym układem w drodze konwersji wierzytelności na kapitał zakładowy.
2. W dniu 2 czerwca 2022 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS zmiany statutu Spółki oraz zmiany wysokości i struktury kapitału zakładowego IDMSA w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego na skutek konwersji wierzytelności na akcje Spółki w wyniku zawartego w dniu 24.09.2019 r. układu na skutek ustalenia w sposób niesporny i konkretny wierzytelności spornej po dniu zawarcia układu, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 1/2022 z dnia 10 stycznia 2022 r. Zarejestrowany przez sąd kapitał zakładowy wynosi 2.271.144,01 zł. Po analizie postanowienia sądu rejestrowego stwierdzono, że istnieje rozbieżność pomiędzy rzeczywistą wysokością kapitału zakładowego a wysokością ujawnioną w Krajowym Rejestrze Sądowym przez sąd rejestrowy. Rozbieżność, o której mowa w zdaniu poprzedzającym wynosi 0,09 zł (dziewięć groszy). Spółka wystąpiła do sądu rejestrowego z wnioskiem o uwzględnienie

ujawnionej różnicy i zarejestrowanie kapitału zakładowego odpowiadającego jego wartości rzeczywistej, tj. kwocie 2.271.144,10 zł.

3. dniu 30 czerwca 2022 r. pomiędzy IDMSA (pożyczkobiorca) oraz Gład Energia sp. z o.o. (pożyczko-dawca) został zawarty aneks do umowy pożyczki, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 3/2021 z dnia 19 kwietnia 2021 r., raportem bieżącym nr 6/2021 z dnia 30 czerwca 2021 r., raportem bieżącym nr 12/2021 z dnia 29 września 2021 r. oraz raportem bieżącym nr 17/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r.. Na mocy aneksu strony dokonały zmiany terminu zwrotu pożyczki z dotychczasowego określonego na dzień 30 czerwca 2022 r. na nowy przypadający na dzień 31 grudnia 2022 r. W pozostałym zakresie przedmiotowa umowa pozostaje bez zmian.

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 2022 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.

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.

IV. INFORMACJE O POWIĄZANIACH KAPITAŁOWYCH.

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

IDM S.A. posiada udziały (według poniższej specyfikacji) w spółkach o charakterze celowym, których model biznesowy oraz zamierzenia gospodarcze wpisują się realizację strategii Spółki w obszarze inwestycji w zakresie nieruchomości.

Spółki niepubliczne, w których zaangażowanie IDM S.A. 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 %
Aphelios sp. z o.o.	25	25 %
PL 11 sp. z o.o.	20	10%
Solum S.A.	4000000	41,62%

V. OPIS PODSTAWOWYCH ZAGROŻEŃ I RYZYKA ZWIĄZANYCH Z POZOSTAŁYMI MIESIĄCAMI ROKU.

RYZYZKO ZWIĄZANE Z KONKURENCJĄ:

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

RYZYZKO ZWIĄZANE ZE STRUKTURĄ AKCJONARIATU:

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

RYZYZKO 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.

RYZYZKO ZWIĄZANE Z REALIZOWANYMI UMOWAMI:

Istotna część działalności Spółki związana jest z realizacją konkretnych zleceń. Z tego też powodu IDM S.A. 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 S.A. dokłada wszelkich starań aby realizowane przez Spółkę zlecenia zostały należycie zrealizowane, w szczególności poprzez monitoring formalno-prawny realizowanych projektów.

RYZYZKO ZWIĄZANE Z PŁYNNOŚCIĄ FINANSOWĄ ORAZ RYZYZKO KREDYTOWE:

Zarząd IDM S.A. realizując nowe projekty biznesowe podejmuje starania w celu zapewnienia odpowiedniego bilansowania wpływów i wydatków. Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji

jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej. Spółka zawiera transakcje przede wszystkim z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego.

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

RYZIKO ZWIĄZANE Z ODZYSKIWANIEM NALEŻNOŚCI:

IDM S.A. dochodzi należności przysługujących Spółce z wykorzystaniem dostępnych instrumentów prawnych. W tym względzie istnieje ryzyko nieodzyskania należności m.in. z powodu bezskuteczności egzekucji. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje przedmiotowy obszar podejmując w tym zakresie odpowiednie działania.

RYZIKO 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.

RYZIKO ZWIĄZANE Z ZADŁUŻENIEM EMITENTA:

Spółka na bieżąco reguluje zobowiązania. Zarząd ocenia to ryzyko jako niskie. Zarząd na bieżąco monitoruje stan posiadanych przez Spółkę środków pieniężnych oraz wielkość przewidywanych wpływów i ponoszonych wydatków.

RYZIKO ZWIĄZANE Z KONIUNKTURĄ NA RYNKU KAPITAŁOWYM ORAZ RYNKU NIERUCHOMOŚCI:

Działalność IDM S.A. 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 S.A., a taka sytuacja spowoduje ryzyko spadku przychodów osiągniętych przez Spółkę. Spółka w oparciu o przyjętą strategię stara się dywersyfikować źródła przychodów.

RYZIKO 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.

RYZYSKO ZWIĄZANE Z NADZOREM NAD RYNKIEM KAPITAŁOWYM:

Wyemitowane przez IDM S.A. 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.

RYZYSKO 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.

RYZYSKO 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 ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH.

W pierwszym półroczu 2022 r. Zarząd IDM S.A. nie sporządzał i nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyniku finansowego za rok 2022. 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]	8 009 656	17,63%	8 009 656	17,63%
Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A.	4 372 004	9,63%	4 372 004	9,63%
pozostali akcjonariusze	33 041 222	72,74%	33 041 222	72,74%
Suma	45 422 882	100%	45 422 882	100%

[1] GRI Sp. z o.o. jest jednostką bezpośrednio zależną od Artura Dral, wobec czego Artur Dral posiada pośrednio (poprzez ten podmiot) 8 009 656 akcji IDMSA.

Nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji IDM S.A. w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu półrocznego. Zmiany w strukturze znacznych pakietów akcji IDM S.A. 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, ODREBNI DLA KAŻDEJ Z TYCH OSÓB.

Akcje posiadane przez osoby zarządzające według stanu na dzień 30 września 2022 r.

Osoba zarządzająca	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba przysługujących głosów	% udział w liczbie głosów
Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu	206 459	0,45%	206 459	0,45%

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

Akcje posiadane przez osoby nadzorujące według stanu na dzień 30 września 2022 r.

Osoba nadzorująca	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba przysługujących głosów	% udział w liczbie głosów
Adam Konopka – Przewodniczący Rady Nadzorczej	155 664	0,34%	155 664	0,34%
Krzysztof Przybylski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	308 640	0,68%	308 640	0,68%

Andrzej Szostek – Członek Rady Nadzor- czej	617 280	1,36%	617 280	1,36%
---	---------	-------	---------	-------

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:

IDM S.A. nie jest stroną żadnych postępowań sądowych, arbitrażowych lub przed organami administracji publicznej, które mogłyby być uznane za istotne.

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 powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych. Transakcje z jednostkami powiązаныmi zawarte w pierwszym półroczu 2022 r. zostały opisane w skróconym sprawozdaniu finansowym IDM S.A. za pierwsze półrocze 2022 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 S.A. nie posiada jednostek zależnych. W pierwszym półroczu 2022 r. IDM S.A. 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 2022 r. IDM S.A. zatrudniała 11 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: (i) doradztwie z obszaru nieruchomości, wierzytelności oraz prawno-korporacyjnego, (ii) 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:

- 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,
- 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,

- 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.

Spółka wykonała w całości układ wobec wierzycieli we wszystkich grupach, tj. w grupie I, w grupie II oraz w grupie III. Spółka w dniu 30 czerwca 2022 r. spłaciła ostatnią ratę układową. Po zarejestrowaniu przez sąd rejestrowy rozbieżności wynikającej z zarejestrowanego kapitału zakładowego a prawidłową wysokością kapitału zakładowego (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 4/2022 z dnia 03.06.2022 r.) Spółka wystąpiła do sądu upadłościowego z wnioskiem o wydanie postanowienia o stwierdzeniu wykonania układu.

XIII. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGANE 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.

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. 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 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 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 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.

Grzegorz Leszczyński
Prezes Zarządu IDM S.A.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku jednostki:

IDM SPÓŁKA AKCYJNA

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

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

IDM SPÓŁKA AKCYJNA

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

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 2022 r., skrócone sprawozdanie z wyniku i innych dochodów całkowitych, skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 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.

KPW Audyt Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

.....
Jarosław Wijatkowski

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 13 294

G R U P A
KPW

Audyt

KPW Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm

audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 4116

Warszawa, dnia 30 września 2022 roku



Warszawa, dnia 30 września 2022 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