



IDM Spółka Akcyjna

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 ROKU**

„PSr 2023”

Warszawa dn. 15 września 2023 r.

SPIS TREŚCI

1. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	
1.1. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
1.2. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
1.3. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
1.4. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
1.5. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	9
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
2.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego	10
2.2. Przyjęte zasady rachunkowości	10
2.3. Zmiany standardów i interpretacji	10
2.4. Informacja na temat segmentów operacyjnych	11
2.5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie	11
2.6. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość	11
2.7. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych	11
2.8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu	11
2.9. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	11
2.10. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	12
2.11. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12
2.12. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	12
2.13. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	12
2.14. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	12
2.15. Wykaz korekt błędów poprzednich okresów	12
2.16. Informacja o rozwiązaniu wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji	12
2.17. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki	12
2.18. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki	12
2.19. Transakcje z podmiotami powiązanymi	
2.20. Informacja o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej wycenianych instrumentów finansowych	12
2.21. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	12
2.22. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	
2.23. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy	12
2.24. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych	12
2.25. Zdarzenia po dniu bilansowym	12
2.26. Podstawa założenia kontynuacji działalności	13
3. PODPISY OSÓB SPORZĄDZAJĄCYCH I ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13

1. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.1. WYBRANE DANE FINANSOWE

		000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
<i>Dane wynikowe</i>		01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
1	Przychody z działalności podstawowej	176 028	186 450	39 091	40 160
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 609 662	493 538	- 135 390	106 304
3	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 959 180	- 762 718	- 213 009	- 164 283
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	101 628	- 1 477 355	22 569	- 318 210
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 195 500	22 000	- 43 416	4 739
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-	-	-
7	Przepływy pieniężne netto razem	- 93 872	- 1 455 355	- 20 846	- 313 472
8	Zysk (strata) netto	- 959 180	- 762 718	- 213 009	- 164 283
9	Średnia ważona liczba akcji w szt.	45 422 882	45 422 882	45 422 882	45 422 882
10	Zysk (strata) na 1 akcję (w PLN i EUR)	-0,021 zł	-0,017 zł	-4,69 €	-3,62 €
<i>Pozycje aktywów i pasywów</i>		000 PLN	000 PLN	000 EUR	000 EUR
		01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
11	Aktywa trwałe	626 722	271 222	140 827	58 419
12	Aktywa obrotowe	2 654 853	4 094 938	596 556	874 875
13	Aktywa razem	3 281 575	4 366 160	737 383	932 821
14	Zobowiązania długoterminowe	1 763 587	126 500	396 285	27026
15	Zobowiązania krótkoterminowe	1 849 437	4 473 427	415 576	955 738
16	Zobowiązania razem	3 613 025	4 599 927	811 861	982 764
17	Kapitał własny	-331 450	-233 767	-74 478	-49 944
18	Kapitał podstawowy	2 271 144	2 271 144	510 335	485 225
19	Liczba akcji w szt.	45 422 882	45 422 882	45 422 882	45 422 882
20	Wartość księgowa na 1 akcję (w PLN i EUR)	-0,01 zł	-0,01 zł	0,00 €	0,00 €

Kursy przyjęte do przeliczenia danych finansowych na EUR

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Kurs na ostatni dzień okresu
2022	4,6427	4,6806
2023	4,5030	4,4503

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

Pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych –
* według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego z miesięcy okresu sprawozdawczego

Pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

1.2. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży	176 027,69	245 669,09	186 449,99	1 368 013,22
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	176 027,69	245 669,09	186 449,99	1 368 013,22
Pozostałe przychody ze sprzedaży	-	-	-	-
Koszty działalności podstawowej	790 742,26	1 965 256,78	993 721,84	2 039 616,43
Wynik z działalności podstawowej	- 614 714,57	- 1 719 587,69	- 807 271,85	- 671 603,21
Pozostałe przychody operacyjne	5 052,69	1 549 892,98	1 300 956,49	1 216 313,06
Pozostałe koszty operacyjne	-	28 126,27	146,54	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 609 661,88	- 197 820,98	493 538,10	544 709,85
Przychody finansowe	2 913 707,13	10 630 396,04	4 411 331,43	1 508 034,43
Koszty finansowe	3 263 225,08	10 333 796,19	5 667 587,62	3 801 214,76
Zysk (strata) przed podatkiem dochodowym	- 959 179,83	98 778,87	- 762 718,09	- 1 748 470,48
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	- 959 179,83	98 778,87	- 762 718,09	- 1 748 470,48
Zysk przypadający akcjonariuszom na 1 akcję				
Liczba akcji	45 422 882	45 422 882	44 392 388	44 392 388
Zysk (strata) na 1 akcję	-0,021 zł	0,002 zł	-0,02 zł	-0,04 zł
Pozostałe dochody zmieniające wynik				
Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Wynik/zmiana wartości instrumentów finansowych, po spełnieniu określonych warunków	-	-	-	-
Pozostałe dochody zmieniające wynik	-	-	-	-
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów zmieniających wynik netto	-	-	-	-
CAŁKOWITE DOCHODY Razem	- 959 179,83	98 778,87	- 762 718,09	- 1 748 470,48

1.2. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (AKTYWA)

	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	01.01.2022
Aktywa trwałe (długoterminowe)	626 722	431 222	271 222	293 613
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
Wartości niematerialne	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	626 721,98	431 221,98	271 221,98	293 612,73
Aktywa finansowe (długoterminowe)	-	-	-	-
Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Pozostałe aktywa długoterminowe	-	-	-	-
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	2 654 853,01	3 721 980,87	4 094 938,37	5 451 514,09
Zapasy	-	-	-	-
Należności handlowe z tyt. dostaw i usług	316 584,46	119 709,52	710 006,88	456 213,84
Pozostałe należności krótkoterminowe	176 753,83	737 820,54	377 997,03	315 061,07
Należności podatkowe	79 699,01	305 469,00	212 317,00	112 183,43
Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	1 949 934,83	2 423 094,62	2 352 548,28	2 690 139,12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35 111,06	135 887,19	422 561,57	1 877 916,63
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	96 769,82	-	19 507,61	-
Aktywa przeznaczone do zbycia	-	-	-	-
AKTYWA Razem	3 281 574,99	4 153 202,85	4 366 160,35	5 745 126,82

1.2. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (PASYWA)

	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	01.01.2022
Kapitał własny	- 331 449,68	627 730,15	- 233 766,81	477 426,58
Kapitał podstawowy	2 271 144,10	2 271 144,10	2 271 144,10	2 219 619,40
Kapitał zapasowy	-	-	-	-
Kapitał rezerwowy	24 053,34	24 053,34	24 053,34	24 053,34
Zyski (straty) zatrzymane	-1 667 467,29	-1 766 246,16	-1 766 246,16	-17 775,68
Zysk (strata) okresu	- 959 179,83	98 778,87	- 762 718,09	- 1 748 470,48
Zobowiązania długoterminowe	1 763 587,30	99 960,00	126 500,00	1 463 881,75
Rezerwy na zobowiązania	1 655 177,30	-	-	1 191 775,54
Rezerwa tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe (część długoterminowa)	108 410,00	99 960,00	126 500,00	158 113,15
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	113 993,06
Zobowiązania krótkoterminowe	1 849 437,37	3 425 512,70	4 473 427,16	3 803 818,49
Zobowiązania handlowe z tyt. dostaw i usług	148 903,62	138 604,05	260 089,64	387 489,42
Zobowiązania finansowe (część krótkoterminowa)	1 494 421,00	3 072 785,38	3 252 499,87	2 326 173,62
Zobowiązania podatkowe	85 153,48	69 951,65	66 862,88	114 702,66
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	120 959,27	117 657,40	62 207,18	937 713,04
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	-	26 514,22	831 767,59	37 739,75
Zobowiązania z tyt. aktywów przeznaczonych do odsprzedaży	-	-	-	-
Zobowiązania Razem	3 613 024,67	3 525 472,70	4 599 927,16	5 267 700,24
PASYWA Razem	3 281 574,99	4 153 202,85	4 366 160,35	5 745 126,82

1.3. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021
Zysk (strata) brutto	-959 179,83	98 778,87	-762 718,09	-1 748 470,48
Korekty razem	1 060 808,12	58 152,87	-714 636,97	-1 188 854,04
Amortyzacja	-	-	-	-
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	- 195 500,00	296 599,85	267 408,61	630 117,12
Zmiana stanu rezerw	-	1 191 775,54	- 1 191 775,54	-
Zmiana stanu instrumentów finansowych	473 159,79	- 241 683,40	- 167 073,87	-
Zmiana stanu należności	589 961,76	336 290,48	213 412,03	17 212,83
Zmiana stanu zobowiązań	- 690 598,30	- 1 613 785,38	1 459 000,00	606 493,42
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	848 673,82	88 955,78	159 746,86	-
Podatek dochodowy zapłacony	-	-	-	-
Pozostałe korekty	35 111,05	-	- 1 455 355,06	- 2 442 677,41
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	101 628,29	156 931,74	- 1 477 355,06	- 2 937 324,52
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	-	-	22 000,00	808 917,33
Zbycie wartości niematerialnych	-	-	-	-
Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Zbycie instrumentów finansowych	-	-	-	-
Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
Zbycie inwestycji w jedn. zależnych i stowarzyszonych	-	-	22 000,00	808 917,33
Otrzymane pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
Pozostałe wpływy	-	-	-	-
Wydatki	195 500,00	145 152,29	-	23 103,16
Nabycie wartości niematerialnych	-	-	-	-
Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Nabycie instrumentów finansowych	-	-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	195 500,00	145 152,29	-	23 103,16
Pozostałe wydatki	-	-	-	-
Udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
Pozostałe wydatki	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 195 500	- 145 152	22 000	785 814

cd. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021
Wpływy	1 232	-	-	1 294 213
Wpływy z emisji na akcji	-	-	-	-
Dopłaty do kapitału	-	-	-	-
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	-	-	-	1 294 212,92
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Pozostałe wpływy	1 231,64	-	-	-
Wydatki	8 136,06	11 779,45	-	-
Wydatki z tytułu emisji akcji	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-
Spłata kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-	-	-
Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	-	-	-	-
Wydatki na cele społeczne użyteczne	-	-	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
Zapłacone odsetki	8 136,06	11 779,45	-	-
Pozostałe wydatki	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 6 904,42	- 11 779,45	-	1 294 212,92
Przepływy pieniężne netto Razem	- 100 776,13	- 0,00	- 1 455 355,06	- 857 297,43
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym zmiana z tyt. różnic kursowych	- 100 776,13	- 0,00	- 1 455 355,06	- 857 297,43
Środki pieniężne na początek okresu	135 887,19	135 887,19	1 877 916,63	2 735 214,06
Środki pieniężne na koniec okresu	35 111,06	135 887,19	422 561,57	1 877 916,63
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	-	-	-	-

1.4. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy i rezerwy</i>	<i>Niepodzielony wynik lat ubiegłych</i>	<i>Razem kapitał własny</i>
Stan na 1 stycznia 2022 r.	2 219 619,40	24 053,34	- 1 766 246,16	477 426,58
Zysk (strata) okresu	-	-	- 762 718,09	- 762 718,09
Podział zysku za lata poprzednie	-	-	-	-
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału zakładowego	51 524,70	-	-	51 524,70
Pozostałe zmiany w kapitałach	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2022 r.	2 271 144,10	24 053,34	- 2 528 964,25	- 233 766,81
Stan na 1 lipca 2022 r.	2 271 144,10	24 053,34	- 2 528 964,25	- 233 766,81
Zysk (strata) okresu	-	-	861 496,96	861 496,96
Podział zysku za lata poprzednie	-	-	-	-
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału zakładowego	-	-	-	-
Pozostałe zmiany w kapitałach	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2022 r.	2 271 144,10	24 053,34	- 1 667 467,29	627 730,15
Stan na 1 stycznia grudnia 2023 r.	2 271 144,10	24 053,34	- 1 667 467,29	627 730,15
Zysk (strata) okresu	-	-	- 959 179,83	- 959 179,83
Podział zysku za lata poprzednie	-	-	-	-
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	-	-	-	-
Podwyższenie kapitału zakładowego	-	-	-	-
Pozostałe zmiany w kapitałach	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2023 r.	2 271 144,10	24 053,34	- 2 626 647,12	- 331 449,68

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”). Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IDM SA obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmuje dane za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 6 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości tj. co najmniej roku od dnia bilansowego. Na dzień publikacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Jednostki w okresie co najmniej roku od dnia bilansowego.

Sprawozdanie niniejsze podlegało przeglądowi dokonanego przez firmę audytorską KPW Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi- podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych zgodnie z art. 46 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1302), wpisany na listę na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 4116.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

2.2. Przyjęte zasady rachunkowości

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

2.3. Standardy i interpretacje oraz zmiany do standardów, które zostały zastosowane po raz pierwszy w 2023 roku

Następujące nowe standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w roku 2023:

MSSF	Charakter zmian	Obowiązujące od	Wpływ na IDM SA
MSSF 17 Ubezpieczenia	ZMSSF 17 definiuje nowe podejście do rozpoznawania, wyceny, prezentacji i ujawniania umów ubezpieczeniowych. Głównym celem MSSF 17 jest zagwarantowanie przejrzystości oraz porównywalności sprawozdań finansowych ubezpieczycieli. W tym celu jednostka będzie ujawniała szereg informacji ilościowych i jakościowych umożliwiających użytkownikom sprawozdania finansowego ocenę wpływu umów ubezpieczeniowych na sytuację finansową, wyniki finansowe oraz przepływy pieniężne jednostki. MSSF 17 wprowadza szereg istotnych zmian w stosunku do dotychczasowych wymogów MSSF 4. Dotyczą one między innymi: poziomów agregacji na jakim wykonywane są obliczenia, metody wyceny zobowiązań ubezpieczeniowych, rozpoznawania zysku lub straty w czasie, ujmowania reasekuracji, wydzielenia komponentu inwestycyjnego, sposobu prezentacji poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat jednostek sprawozdawczych, w tym oddzielnej prezentacji przychodów z ubezpieczeń, kosztów usług ubezpieczeniowych, a także przychodów lub kosztów finansowych. aby nie wprowadzać nieporozumień.	01 stycznia 2016 roku / 19 listopada 2021 roku	Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”	Zmiany dotyczą danych porównawczych przy zastosowaniu MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy.	01 stycznia 2023 roku / 08 września 2022 roku	Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat istotnych zasad rachunkowości	Zmiany do MSR 1 precyzują zakres ujawnień istotnych zasad rachunkowości. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami w sprawozdaniu finansowym powinny być ujawniane tylko zasady rachunkowości, które mają istotny wpływ na informacje w nim zawarte.	01 stycznia 2023 roku / 02 marca 2022 roku	Zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej. Według szacunków Spółki w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

2.4. Informacja na temat segmentów operacyjnych

W raportowanym okresie Jednostka prowadzi działalność operacyjną w jednorodnym segmencie „Usługi doradcze w zakresie inwestycji w nieruchomości i obrót wierzytelnościami” w ramach PKD 7022Z „Pozostałe Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania” – inne segmenty operacyjne nie występują. Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów oraz oceny skutków wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest marża na sprzedaży brutto, zdefiniowana jako zysk lub strata na działalności operacyjnej.

2.5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie

Działalność operacyjna Spółki nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom. Niemniej jednak, w szczególności w przypadku usług świadczonych przez IDM SA, można odnotować pewną sezonowość sprzedaży, polegającą na tym, że pierwsze trzy kwartały zwykle należą do okresów mniejszej sprzedaży w zestawieniu ze sprzedażą produktów i usług IV-go kwartału.

2.6. Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Spółka nie identyfikuje innych nietypowych pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

2.7. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego, lub zmiany wartości szacunkowych prezentowane w poprzednich latach obrotowych

W raportowanym okresie Jednostka nie odnotowano zmian wartości szacunkowych, prezentowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych.

2.8. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu z tego tytułu

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto.

2.9. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie sprawozdawczym Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

2.10. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Na koniec 2022 roku Spółka wykazywała zobowiązanie z tytułu powierzenia jej funkcji administratora hipoteki spółki NORDIC Astrum. IDM SA dokonywała wypłat środków uzyskanych ze spieniężenia przedmiotu hipoteki do wierzycieli Nordic Astrum z tytułu wyemitowanych przez Nordic Astrum i niespłaconych obligacji. Po zrealizowaniu zapłat do wierzycieli (ostatnie wypłaty nastąpiły w miesiącu grudniu 2021 roku) saldo do rozliczenia z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiło 1.655.177,30 złotych. Na dzień bilansowy 30.06.2023 r. Jednostka dokonała reklasyfikacji zobowiązania i przeniosła je z zobowiązań finansowych na rezerwę na zobowiązania długoterminowe.

2.13. Informacja o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

2.14. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

2.15. Wykaz korekt błędów poprzednich okresów

Spółka w bieżącym okresie nie dokonywała korekt błędów lat poprzednich.

2.16. Informacja o rozwiązaniu wszelkich rezerw na koszty restrukturyzacji

Nie dotyczy.

2.17. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki

W raportowanym okresie nie wystąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności mająca wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych Spółki.

2.18. Informacja o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu postanowień umowy kredytu lub pożyczki

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły sytuacje niespłacenia kredytu lub pożyczki ani naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych lub pożyczkowych.

2.19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W raportowanym okresie Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach inne niż rynkowe. Transakcje tego rodzaju w tym okresie miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikał z bieżącej działalności operacyjnej.

2.20. Informacja o zmianie sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej wycenianych instrumentów finansowych

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany sposobu (metody) ustalenia wartości godziwej wycenianych instrumentów finansowych.

2.21. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

2.22. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Zarząd IDM SA nie przeprowadzał w raportowanym okresie emisji, wykupu lub spłaty dłużnych bądź kapitałowych papierów wartościowych.

2.23. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W raportowanym okresie Spółka nie wypłacała dywidendy.

2.24. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji bankowych i poręczeń.

2.25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W ocenie Zarządu, poza zdarzeniem opisanym w pkt.1.2. i 1.9 Sprawozdania zarządu z działalności za I półrocze 2023 r. po dniu bilansowym nie wystąpiły inne zdarzenia mogące mieć istotny wpływ na sytuację finansową Spółki.

2.26. Podstawa założenia kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przychody operacyjne z działalności podstawowej w raportowanym okresie roku obrotowym o wartości 176 tys. zł wynikają ze specyfiki działalności Emitenta - obecnej fazy realizacji projektów deweloperskich realizowanych przez spółki celowe.

Od kilku lat IDM SA uczestniczy w projektach, w których zajmuje się działaniami w procesach pozyskiwania finansowania, koordynacją uzgodnień z architektami i wykonawcami oraz obsługą działań sprzedaży nieruchomości pod inwestycje komercyjne.

Ponadto, IDM SA uczestniczy w procesach dotyczących pozyskiwania nowych inwestycji nieruchomościowych przez spółki celowe, co w ocenie Zarządu Spółki w III i IV kwartale 2023 roku przełoży się na wzrost przychodów operacyjnych.

Biorąc powyższe pod uwagę Zarząd IDM SA. pozytywnie ocenia perspektywę stabilnego rozwoju i realizację przyjętej strategii działalności, która przełoży się na wzrost przyszłych przychodów w okresach następnym.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie stwierdza istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności Emitenta.

3. PODPISY OSÓB ZATWIERDZAJĄCYCH SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez IDM SA w dniu 15 września 2023 roku.

Grzegorz Leszczyński
Prezes Zarządu IDM SA

Łaskiewicz Andrzej
Wiceprezes Zarządu IDM SA

Sprawozdanie sporządził:

Grzegorz Grygiel
w imieniu
ZYLION Team
(podmiotu odpowiedzialnego za prowadzenie ksiąg rachunkowych)