



Raport bieżący: 14/2024

Data: 06.12.2024 r.

Temat:

Korekta raportu kwartalnego IDM S.A. za III kwartał 2024 r. – informacja o charakterze i przedmiocie korekty

Podstawa prawna:

Art. 56 ust. 1 pkt. 2 Ustawy o ofercie – informacje bieżące i okresowe

Treść:

Zarząd IDM S.A. (dalej: **IDMSA** lub **Spółka**) stosownie do treści § 15 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r., sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej: **Rozporządzenie**) niniejszym informuje, że Spółka dokonała korekty raportu okresowego za III kwartał 2024 r. przekazanego do wiadomości publicznej w dniu 29 listopada 2024 r.

Przedmiot korekty stanowi Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. (dalej: Sprawozdanie finansowe).

W odniesieniu do charakteru korekty Spółka informuje, że Sprawozdaniu finansowym dokonano następujących zmian:

1. W sprawozdaniu finansowym za 3 kwartały 2024 roku dokonano zmian pozycjach:

- Sprawozdanie z wyniku i całkowitych dochodów - dodano numery not - odnośniki do informacji uszczegóławiających
- Sprawozdanie z sytuacji finansowej - dodano numery not - odnośniki do informacji uszczegóławiających.

Ponadto w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2023 w pozycji „rezerwy” błędnie wykazano wartość 1.655.177,30 zł” w skorygowanym raporcie w tej pozycji wykazana jest wartość 0,-zł. Wartość 1.655.177,30 zł zwiększa wartość pozycji „Zobowiązania finansowe krótkoterminowe z 2.049.230,68 zł do 3.704.407,98 zł.

2. Zmieniono numerację następujących not objaśniających:

Nota 2. Opis podstawowej działalności Emitenta – nowy nr noty 1.2.

Nota 2.1. Segmenty działalności – nowy nr noty 1.2.1.

- Nota 3. Okres objęty sprawozdaniem – nowy nr noty 2.
- Nota 4. Oświadczenie o zgodności – nowy nr noty 3.
- Nota 5. Opis przyjętych zasad rachunkowości – nowy nr noty 4.
- Nota 6. Zmiany zasad rachunkowości – nowy nr noty 5.
- Nota 6.1. Zmiana prezentacji – nowy nr noty 5.
- Nota 7. Szacunki i osądy – nowy nr noty 6.

3.- dodano nowe Noty objaśniające, których nie było w raporcie kwartalnym przesłanym w dniu 29 listopada 2024 r.:

- Nota 5.1. Rezerwy
- Nota 5.2. Szacunki dotyczące udziałów (inwestycji) w pozostałych jednostkach
- Nota 7. Pozycje sprawozdania finansowego, oraz czynniki ich rodzaj i kwoty wpływające na wynik netto, kapitał, wartość aktywów, zobowiązań lub przepływy pieniężne
 - Nota 7.1. Przychody ze sprzedaży usług
 - Nota 7.2. Koszty działalności według rodzajów
 - Nota 7.2.1. *Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych*
 - Nota 7.3. Pozostałe przychody operacyjne
 - Nota 7.3.1. *Inne pozostałe przychody operacyjne*
 - Nota 7.4. Pozostałe koszty operacyjne
 - Nota 7.4.1. *Inne pozostałe koszty operacyjne*
 - Nota 7.5. Przychody finansowe
 - Nota 7.5.1. *Przychody finansowe z transakcji na instrumentach pochodnych*
 - Nota 7.6. Koszty finansowe
 - Nota 7.6.1. *Koszty finansowe z transakcji na instrumentach pochodnych*
- Nota 8. Podział pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej na krótko i długoterminowe
 - Nota 8.1. Zestawienie aktywów długoterminowych
 - Nota 8.2. Inwestycje w jednostkach wyceniane metodą praw własności
 - Nota 8.2.1. *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych*
 - Nota 8.2.2. *Inwestycje w pozostałych jednostkach*
 - Nota 8.3. Zestawienie aktywów krótkoterminowych
 - Nota 8.4. Aktywa finansowe krótkoterminowe
 - Nota 8.4.1. Instrumenty finansowe
 - Nota 8.4.2. Należności z tytułu pożyczek udzielonych
 - Nota 8.5. Należności z tytułu dostaw i usług
 - Nota 8.6. Pozostałe należności
 - Nota 8.7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
 - Nota 8.8. Zestawienie zobowiązań długoterminowych
 - Nota 8.9. Rezerwy
 - Nota 8.10. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, leasingów, pożyczek oraz innych

dłużnych papierów wartościowych

Nota 8.11. Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych

Nota 8.12. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Nota 8.13. Zobowiązania z tytułu pożyczek

Nota 8.14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Nota 8.14.1. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Nota 8.15. Zobowiązania podatkowe

Nota 8.16. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Nota 8.17. Pozostałe zobowiązania

Nota 9. Zarządzanie ryzykiem finansowym oraz ryzykiem wynikającym z instrumentów finansowych

Nota 9.1. Ryzyko kredytowe

Nota 9.2. Ryzyko płynności

Nota 9.3. Ryzyko rynkowe

- ponadto następujące noty objaśniające z raportu opublikowanego w dniu 29 listopada 2024 r. w skorygowanym raporcie otrzymały nową numerację:

Nr Noty Korekta

Było Jest

8. 10. Kapitał własny Emitenta

8.1. 10.1. Kapitał zakładowy

8.1.1. 10.1.1. Struktura akcjonariatu

8.1.2. 10.1.2. Akcjonariusze posiadający ponad 5% akcji i głosów

8.2. 10.2. Kapitał zapasowy

8.3. 10.3. Kapitał rezerwowy

8.4. 10.4. Zyski lat ubiegłych

8.5. 10.5. Zyski (strata) okresu

8.6. 10.6. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej wypłacie dywidendy

8.7. 10.7. Informacja o zdarzeniach lat poprzednich - korekt błędów lat ubiegłych

8.8. 10.8. Wykaz akcji w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

8.9. 10.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

9. 11. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze , mających wpływ na wynik finansowy

10. 12. Kontynuacja działalności

11. 13. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

12. 14. Stanowisko Zarządu o możliwości realizacji publikowanych wcześniej prognoz wyników raportowanego okresu

13. 15. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

14. 16. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia

działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki

15. 17. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału
16. 18. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta
17. 7. Czynniki wpływające na wartość aktywów, zobowiązań, kapitał, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość
18. 19. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych - zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów
19. 20. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych oraz odwróceniu takich odpisów
20. 21. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o powstałych należnościach i zobowiązaniach z tego tytułu
21. 22. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odwróceniu z tego tytułu
22. 23. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw
23. 24. Informacja o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego
24. 25. Informacja o naruszeniu postanowień umów kredytu lub pożyczki
25. 26. Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji
26. 27. Informacja dotycząca aktywów lub zobowiązań warunkowych
27. 28. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem bądź innymi organami
28. 29. Transakcje z podmiotami powiązanymi
29. 30. Pozostałe informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej lub kadrowej oraz które istotne są dla oceny możliwości realizacji zobowiązań
30. 31. Zdarzenia po dniu bilansowym nieujęte w raporcie kwartalnym, mogące w znaczący sposób wpłynąć na wynik finansowy

Niezwłocznie Spółka przekaże do wiadomości publicznej skorygowany raport za III kwartał 2024 r.