



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

IDM S.A.

za rok obrotowy 2022

Warszawa, 24 maja 2023 r.

Rada Nadzorcza IDM S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: **Rada Nadzorcza**) w roku 2022 działała na podstawie:

1. Regulaminu Rady Nadzorczej .
2. Statutu Spółki.
3. Uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki.
4. Kodeksu Spółek Handlowych.
5. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021

I. STRUKTURA RADY NADZORCZEJ

Na 1 stycznia 2022 r. skład Rady Nadzorczej kształtował się następująco:

| L.p. | Imię i Nazwisko | Funkcja |
|-------------|------------------------|------------------------------------|
| 1 | Adam Konopka | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2 | Krzysztof Przybylski | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3 | Adam Kompowski | Członek Rady Nadzorczej |
| 4 | Andrzej Łaszkiewicz | Członek Rady Nadzorczej |
| 5 | Andrzej Szostek | Członek Rady Nadzorczej |
| 6 | Mirosław Wierzbowski | Członek Rady Nadzorczej |

W ciągu całego roku obrotowego od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r. skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie. 18 stycznia 2023 r. złożył rezygnację Pan Andrzej Łaskiewicz w związku z czym na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

| L.p. | Imię i Nazwisko | Funkcja |
|-------------|------------------------|------------------------------------|
| 1 | Adam Konopka | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2 | Krzysztof Przybylski | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3 | Adam Kompowski | Członek Rady Nadzorczej |
| 4 | Andrzej Szostek | Członek Rady Nadzorczej |
| 5 | Mirosław Wierzbowski | Członek Rady Nadzorczej |

W skład Rady Nadzorczej IDM S.A. wchodzi osoby spełniające kryterium niezależności od Spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze Spółką oraz kompetentne w dziedzinie rachunkowości i finansów.

Do zadań Rady Nadzorczej należy prowadzenie stałego nadzoru i kontroli działalności Spółki, mając przede wszystkim na względzie interes Spółki.

II. DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ

W roku obrotowym 2022 Rada Nadzorcza obradowała na posiedzeniach w następujących terminach:

1. 31 marca 2022 r.
2. 21 lipca 2022 r.
3. 8 grudnia 2022 r.

W trakcie posiedzeń uwaga Rady Nadzorczej skupiała się między innymi na następujących zagadnieniach:

- monitorowaniu sprawozdawczości finansowej,
- monitorowaniu bieżącej sytuacji Spółki,
- monitorowaniu prac mających na celu dopuszczenie akcji serii KONW do obrotu na rynku regulowanym.

Rada Nadzorcza zapoznawała się także z wynikami prac Komitetu Audytu.

W trakcie roku obrotowego Rada Nadzorcza podejmowała również uchwały przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

1. 29 kwietnia 2022 r. w sprawie przyjęcia treści oświadczenia dotyczącego Komitetu Audytu,
2. 29 kwietnia 2022 r. w sprawie przyjęcia treści oświadczenia w przedmiocie firmy audytorskiej,
3. 29 kwietnia 2022 r. w sprawie przyjęcia treści oceny dotyczącej sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok obrotowy 2021 oraz sprawozdania finansowego IDMSA za rok obrotowy 2021,
4. 18 sierpnia 2022 r. r. w sprawie powołania Prezesa Zarządu.

III. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rada Nadzorcza dokonała analizy Sprawozdania Finansowego IDMSA za rok obrotowy obejmujący okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz zapoznała się ze sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego sporządzonym przez biegłego rewidenta – KPW Audyt sp. z o.o.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe IDMSA obejmuje:

| L.p. | Składowa sprawozdania finansowego | Wartość |
|------|--|---------------|
| 1 | Sprawozdanie z sytuacji finansowej, które po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą: | 4 153 tys. zł |
| 2 | sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w wysokości: | 99 tys. zł |
| 3 | Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wskazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę: | 151 tys. zł |
| 4 | Sprawozdanie z przepływów pieniężnych wskazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę: | 1 742 tys. zł |
| 5 | Dodatkowe informacje i objaśnienia | ----- |

Rada Nadzorcza nie wnosi zastrzeżeń do w/w dokumentów.

IV. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Rada Nadzorcza zapoznała się z przedłożonym przez Zarząd Spółki Sprawozdaniem z działalności IDMSA za rok obrotowy 2022 oceniając je jako wyczerpujące i w pełni obrazujące sytuację Spółki w roku 2022.

Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu przyjęcie i zatwierdzenie w/w Sprawozdania oraz udzielenie Prezesowi Zarządu absolutorium z wykonywania obowiązków w roku obrotowym 2022.

V. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU CO DO PODZIAŁU ZYSKU

Rada Nadzorcza akceptuje zarekomendowany przez Zarząd Spółki sposób podziału zysku, w ten sposób, aby zysk netto wykazany w sprawozdaniu finansowym IDMSA za rok obrotowy 2022 został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

VI. OCENA SYTUACJI SPÓŁKI Z UWZGLĘDNIENIEM SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ, ZARZĄDZANIA RYZYKIEM, COMPLIANCE ORAZ FUNKCJI AUDYTU WEWNĘTRZNEGO WRAZ Z MECHANIZMAMI DOTYCZĄCYMI RAPORTOWANIA FINANSOWEGO I DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Podmiotem, który przeprowadził badanie Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2022 była spółka KPW Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000658344.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie uprzednio zawartej umowy z 10 września 2021 r. pomiędzy IDMSA a KPW Audyt sp. z o.o. oraz poprzedzone uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej z 6 września 2021 r. w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia przeglądu śródrocznego Sprawozdania Finansowego IDM S.A. sporządzonego na dzień 30 czerwca 2021 r., badania Sprawozdania Finansowego IDM S.A. sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r.,

przeгляdu śródrocznego Sprawozdania Finansowego IDM S.A. sporządzonego na dzień 30 czerwca 2022 r., badania Sprawozdania Finansowego IDM S.A. sporządzonego na 31 grudnia 2022 r..

Rada Nadzorcza zapoznała się ze stanowiskiem biegłego rewidenta zaprezentowanym sprawozdaniu z badania Sprawozdania Finansowego za rok obrotowy 2022.

Z uwagi na skalę prowadzonej przez Spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru zgodności działalności z prawem (Compliance). Zarząd Spółki odpowiada za skuteczne utrzymanie systemu Compliance. Rada Nadzorcza monitoruje skuteczność systemu Compliance.

W Spółce nie wyodrębniono funkcji osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny.

Za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami odpowiedzialny jest Zarząd.

Przygotowując okresowe i roczne sprawozdania finansowe Spółka w sposób ciągły stosuje zasady wynikające z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz wydanych do tych Standardów interpretacji. W sprawach nieuregulowanych przez te Standardy Spółka stosuje zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie. Sporządzone sprawozdania finansowe są zatwierdzane przez Zarząd. Zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane półroczne sprawozdania finansowe podlegają przeglądowi, a roczne sprawozdania finansowe podlegają badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Zapewnia to dodatkową kontrolę w odniesieniu do sporządzanych sprawozdań finansowych oraz stosowanych wewnętrznych procesów kontroli. Zalecenia audytora powstałe w wyniku dokonanego przeglądu lub badania są wdrażane przez Spółkę i uwzględniane w kolejnych okresach. Biegłego rewidenta wybiera Rada Nadzorcza Spółki spośród ofert nadesłanych do Spółki.

VII. OCENA REALIZACJI PRZEZ ZARZĄD OBOWIĄZKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 380¹ KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

W zakresie, w jakim przepisy te obowiązywały w okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem w ocenie Rady Nadzorczej Zarząd prawidłowo realizował obowiązki, o których mowa w art. 380¹ kodeksu spółek handlowych.

VIII. OCENA SPOSOBU SPORZĄDZANIA LUB PRZEKAZYWANIA RADZIE NADZORCZEJ PRZEZ ZARZĄD INFORMACJI, DOKUMENTÓW, SPRAWOZDAŃ LUB WYJAŚNIEŃ ZAŻĄDANYCH W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382 § 4 KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

W okresie, którego dotyczy Sprawozdanie Rada Nadzorcza nie żądała od Zarządu informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień w trybie określonym w art. 382 § 4 kodeksu spółek handlowych.

IX. INFORMACJA O ŁĄCZNYM WYNAGRODZENIU NALEŻNYM OD SPÓŁKI Z TYTUŁU WSZYSTKICH BADAŃ ZLECONYCH PRZEZ RADĘ NADZORCZĄ W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO W TRYBIE OKREŚLONYM W ART. 382¹ KODEKSU SPÓŁEK HANDLOWYCH

W okresie, którego dotyczy Sprawozdanie Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie określonym w art. 382¹ kodeksu spółek handlowych.

X. OCENA SPOSOBU WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW INFORMACYJNYCH DOTYCZĄCYCH STOSOWANIA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ INFORMACJI BIEŻĄCYCH I OKRESOWYCH.

IDMSA podlega zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016” w brzmieniu stanowiącym załącznik do Uchwały nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13.10.2015 r.

Treść zbioru w/w zasad dostępna jest na stronie internetowej pod adresem:
www.corp-gov.gpw.pl

Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016” za wyjątkiem zasad i rekomendacji opisanych poniżej:

Spółka IDMSA w roku 2022 nie stosowała następujących **rekomendacji**:

- Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, chyba że wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar lub rodzaj działalności prowadzonej przez spółkę **(III.R.1.)**

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej rekomendacji z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności.*

- Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menadżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń **(VI.R.1.)**

uzasadnienie: *z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia spółka nie przyjęła polityki wynagrodzeń.*

- Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko- i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn **(VI.R.2.)**

uzasadnienie: *z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia spółka nie przyjęła polityki wynagrodzeń.*

Spółka IDMSA w roku 2022, nie stosowała następujących **zasad**:

- Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oprócz informacji przewidzianych przepisami prawa (...) schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1. **(I.Z.1.3.)**

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności.*

- Informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menadżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienia takiej decyzji **(I.Z.1.15.)**.

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną strukturę zatrudnienia.*

- Zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo **(I.Z.1.20)**.

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na brak możliwości zapewnienia bezpiecznego i nieprzerwanego zapisu audiowizualnego przebiegu obrad walnego zgromadzenia.*

- Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki **(II.Z.1)**.

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności.*

- Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej (II.Z.2).

uzasadnienie: *spółka stosuje przedmiotową zasadę.*

- W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego (III.Z.3).

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na brak wyodrębnionej funkcji osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny.*

- Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.A. wraz z , wraz z odpowiednim sprawozdaniem (III.Z.4).

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na brak wyodrębnionej funkcji osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny.*

- Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1., w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą II.Z.10.1. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1., jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonanie rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji (III.Z.5.).

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na skalę prowadzonej przez spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru*

zgodności działalności z prawem (Compliance). Rada nadzorcza spółki monitoruje skuteczność systemu Compliance.

- Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniać poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji finansowej spółki oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa (**VI.Z.1.**).

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia w spółce nie funkcjonują programy motywacyjne.*

- Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menadżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata (**VI.Z.2.**).

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia w spółce nie funkcjonują programy motywacyjne.*

- Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej (**VI.Z.4.**):

- 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych partnerów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu

rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,

- 3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
- 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
- 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia spółka nie przyjęła polityki wynagrodzeń.*

W roku 2016 Spółka wdrożyła i przekazała do wiadomości publicznej Procedurę określającą zasady raportowania informacji poufnych w IDMSA, która w roku 2022 nie podlegała zmianom. Przyjęta procedura stanowi indywidualny i wewnętrzny standard raportowania w Spółce jak i Grupie Kapitałowej IDMSA, który ma na celu:

1. ustalenie zasad zbierania, określania, selekcji, analizy i raportowania informacji poufnych w IDMSA. w drodze uwzględnienia zjawisk i zdarzeń zachodzących w Spółce.
2. wskazanie aktualnym lub potencjalnym akcjonariuszom oraz inwestorom zainteresowanym finansowaniem Spółki, zasad którymi Spółka będzie się kierowała w procesie wypełniania obowiązków informacyjnych.
3. umożliwienie Spółce prawidłowego, skutecznego i transparentnego przekazywania do wiadomości publicznej informacji poufnych w sposób zapewniający poszanowanie interesów obecnych lub potencjalnych akcjonariuszy IDMSA oraz inwestorów zainteresowanych finansowaniem Spółki oraz równy dostęp do informacji przez wszystkich członków rynku.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych zarówno w odniesieniu do zasad ładu korporacyjnego jak i informacji bieżących i okresowych.

XI. KOMITET AUDYTU

W strukturze Rady Nadzorczej IDMSA został wyodrębniony komitet audytu (dalej: **Komitet Audytu**) na podstawie uchwały Rady Nadzorczej IDMSA nr 1/10/2017 z dnia 19. października 2017 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu.

Członkowie Komitetu Audytu powoływani są przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej, a członkostwo w Komitecie ustaje na skutek utraty mandatu członka Rady Nadzorczej, rezygnacji bądź odwołania ze składu Komitetu Audytu. Odwołać członka Komitetu Audytu może Rada Nadzorcza.

XII. DODATKOWE OBSZARY DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

Do dodatkowych obszarów działalności Rady Nadzorczej należy zaliczyć bieżącą komunikację z Zarządem Spółki poza posiedzeniami Rady Nadzorczej.

XIII. SAMOOCENA RADY NADZORCZEJ

W ocenie Rady Nadzorczej, skład osobowy Rady w okresie sprawozdawczym stanowi przesłankę do stwierdzenia, że Rada Nadzorcza dawała rękojmię należytego wykonywania powierzonych zadań. Członkowie Rady Nadzorczej posiadają odpowiednie kompetencje do sprawowania obowiązków nadzorczych wynikające z ich wykształcenia i doświadczenia zawodowego.

Członkowie Rady Nadzorczej byli zaangażowani w prace Rady. Rada Nadzorcza wywiązała się z obowiązków zarówno nałożonych przepisami prawa jak i najlepiej pojętego interesu Spółki.

Rada Nadzorcza ocenia współpracę z Zarządem jako bardzo dobrą i zapewniającą odpowiedni poziom wiedzy o działalności Spółki

Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Adam Konopka
2. Krzysztof Przybylski
3. Adam Kompowski
4. Andrzej Szostek
5. Mirosław Wierzbowski