



**IDM Spółka Akcyjna**

(dalej: IDM S.A., Spółka, Emitent)

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie**

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

*Kraków, 29 listopada 2022 roku*

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 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 września 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 powiązаныmi.....	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 osiągnięte 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

<b>Nazwa Spółki:</b>	IDM Spółka Akcyjna
<b>Siedziba:</b>	31-027 Kraków, ul. Mikołajska 26/5
<b>Sąd Rejonowy:</b>	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7
<b>Nr Rejestru Przedsiębiorców:</b>	0000004483
<b>Regon:</b>	351528670
<b>NIP:</b>	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, gdzieindziej 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, gdzieindziej nie sklasyfikowana (PKD 74.90.Z)
- 10) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzieindziej 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 września 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  
Krzysztof Przybylski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Andrzej Łaskiewicz – Członek Rady Nadzorczej  
Andrzej Szostek – Członek Rady Nadzorczej  
Mirosław Wierzbowski – 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 <sup>[1]</sup>	8 217 626	18,09%	18,09%
Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A.	4 372 004	9,63%	9,63%
Pozostali akcjonariusze	32 883 252	72,28%	72,28%
<b>Razem</b>	<b>45 422 882</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

<sup>[1]</sup> GRI Sp. z o.o. jest jednostką bezpośrednio zależną od Artura Dral, wobec czego Artur Dral posiada pośrednio (poprzez ten podmiot) 8.217.626 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 29 listopada 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. z o.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 i 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 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 ograniczenie oraz utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez utrzymanie odpowiedniego salda środków na rachunku. Stosownie do okoliczności w przypadku zaistnienia takiej potrzeby Spółka rozważy skorzystanie z innych wybranych rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe oraz umowy leasingu finansowego, pożyczki a także gwarancje jako alternatywne źródła finansowania. W celu poprawy płynności Spółka posiuguje 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 września 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 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
1	Przychody z działalności podstawowej	174	340	36	73
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	125	-180	26	-39
3	Zysk (strata) brutto	96	-2 833	20	-611
4	Zysk (strata) netto	96	-2 833	20	-611
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 319	-163	-476	-35
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-371	86	-76	19
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12	-	2	-
8	Przepływy pieniężne netto razem	-2 678	-77	-550	-17
9	Zysk (strata) netto	96	-2 833	20	-611
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	45 422 882	45 422 882	45 422 882	44 392 388
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	0,0021 zł	-0,062 zł	0,00 €	-0,014 €
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	45 422 882	45 422 882	45 422 882	44 392 388
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	0,0021 zł	-0,062 zł	0,00 €	-0,014 €

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
14	Aktywa razem	4 203	3 639	900	798
15	Zobowiązania krótkoterminowe	3 243	3 054	694	670
16	Zobowiązania długoterminowe	197	-	42	-
17	Rezerwy na zobowiązania	-	1 192	-	261
18	Kapitał własny	625	-607	134	-133
19	Kapitał zakładowy	2 271	2 271	486	498
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	-0,01 zł	0,00 €	0,00 €
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	-0,01 zł	0,00 €	0,00 €

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

-do przeliczenia wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych:

01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
4,8698	4,6329

- do przeliczenia aktywów, kapitału i zobowiązań:

30.09.2022	30.09.2021
4,6715	4,5585

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

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

<b>AKTYWA</b>		<b>30.09.2022</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2021</b>
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 592	2 067	4 321	106
II.	Należności krótkoterminowe	1 031	998	771	871
1.	Należności handlowe	611	619	456	411
2.	Pozostałe należności	420	378	315	460
3.	Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
III.	Inwestycje kapitałowe	1 580	472	653	2 659
IV.	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
V.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-
VI.	Inwestycje w jednostkach zależnych	-	-	-	-
VII.	Należności długoterminowe	-	-	-	-
VIII.	Udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
IX.	Aktywa niematerialne	-	-	-	-
X.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
XI.	Pozostałe aktywa	-	-	-	3
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Inne aktywa	-	-	-	3
<b>Suma aktywów</b>		<b>4 203</b>	<b>3 536</b>	<b>5 745</b>	<b>3 639</b>

<b>PASYWA</b>		<b>30.09.2022</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2021</b>
<b>I.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 243</b>	<b>3 710</b>	<b>3 903</b>	<b>3 054</b>
1.	Zobowiązania handlowe	293	291	118	356
2.	Zobowiązania finansowe	1 295	1 464	1 459	1 610
3.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 655	1 956	2 326	1 088
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>197</b>	<b>104</b>	<b>158</b>	<b>-</b>
1.	Zobowiązania finansowe	197	104	158	-
2.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Pozostałe pasywa</b>	<b>139</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 192</b>	<b>1 192</b>
<b>V.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>625</b>	<b>-292</b>	<b>478</b>	<b>-607</b>
1.	Kapitał zakładowy	2 271	2 272	2 220	2 220
2.	Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
3.	Kapitał zapasowy	-	-	-	0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 766	-1 766	-18	-18
6.	Zysk (strata) netto	96	-822	-1 748	-2833
7.	Inne kapitały	24	24	24	24
<b>Suma pasywów</b>		<b>4 203</b>	<b>3 536</b>	<b>5 745</b>	<b>3 639</b>

	<b>30.09.2022</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2021</b>
Wartość księgowa	625	-292	478	-607
Liczba akcji w sztukach	45 422 882	45 422 882	44 392 388	44 392 388
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,01 zł	-0,01 zł	0,01 zł	-0,01 zł

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

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

<b>AKTYWA</b>		<b>30.09.2022</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2021</b>
I.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 592	2 067	4 321	106
II.	Należności krótkoterminowe	1 031	998	771	871
1.	Należności handlowe	611	619	456	411
2.	Pozostałe należności	420	378	315	460
3.	Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
III.	Inwestycje kapitałowe	1 580	472	653	2 659
IV.	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
V.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-
VI.	Inwestycje w jednostkach zależnych	-	-	-	-
VII.	Należności długoterminowe	-	-	-	-
VIII.	Udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
IX.	Aktywa niematerialne	-	-	-	-
X.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
XI.	Pozostałe aktywa	-	-	-	3
1.	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
2.	Inne aktywa	-	-	-	3
<b>Suma aktywów</b>		<b>4 203</b>	<b>3 536</b>	<b>5 745</b>	<b>3 639</b>

<b>PASYWA</b>		<b>30.09.2022</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2021</b>
<b>I.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 243</b>	<b>3 710</b>	<b>3 903</b>	<b>3 054</b>
1.	Zobowiązania handlowe	293	291	118	356
2.	Zobowiązania finansowe	1 295	1 464	1 459	1 610
3.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-	-
4.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 655	1 956	2 326	1 088
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>197</b>	<b>104</b>	<b>158</b>	<b>-</b>
1.	Zobowiązania finansowe	197	104	158	-
2.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Pozostałe pasywa</b>	<b>139</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 192</b>	<b>1 192</b>
<b>V.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>625</b>	<b>-292</b>	<b>478</b>	<b>-607</b>
1.	Kapitał zakładowy	2 271	2 272	2 220	2 220
2.	Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
3.	Kapitał zapasowy	-	-	-	0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	-	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 766	-1 766	-18	-18
6.	Zysk (strata) netto	96	-822	-1 748	-2833
7.	Inne kapitały	24	24	24	24
<b>Suma pasywów</b>		<b>4 203</b>	<b>3 535</b>	<b>5 745</b>	<b>3 639</b>

	<b>30.09.2022</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2021</b>
Wartość księgowa	625	-292	478	-607
Liczba akcji w sztukach	45 422 882	45 422 882	44 392 388	44 392 388
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,01 zł	-0,01 zł	0,01 zł	-0,01 zł

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 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 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	96	918	-2 833	-1 748
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-2 415	-1 995	2 670	-1 190
1.	Amortyzacja	-	-	-	-
2.	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4.	Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	388	608	1 720	-1 813
5.	Zmiana stanu rezerw	1 192	-	-	-
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	475	475	-	-
7.	Zmiana stanu należności	42	52	-84	17
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 101	1 298	1 036	606
9.	Zmiana stanu innych aktywów i pasywów	167	616	3	-
10.	Podatek dochodowy zapłacony	-	-	-	-
11.	Pozostałe korekty	-	-	1	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-2 319	-1 078	-163	-2 938
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	7 732	3 629	108	809
1.	Zbycie wartości niematerialnych	-	-	-	-
2.	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
3.	Z instrumentów finansowych	6 373	2 270	-	-
-	zbycie instrumentów finansowych	6 373	2 270	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
4.	Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	-	-	108	809
-	zbycie inwestycji w jednostkach zależnych	-	-	-	-
-	zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	-	-	108	809
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
5.	Pozostałe wpływy	1 359	1 359	-	-
-	odsetki otrzymane	-	-	-	-
II.	Wydatki	8 103	2 827	-22	23
1.	Nabycie wartości niematerialnych	-	-	-	-
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
3.	Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży	8 103	2 827	-	-
4.	Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	-	-	-22	23
-	nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	-	-	-	-
-	nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-22	23
5.	Pozostałe wydatki	-	-	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
-	inne wydatki	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	- 371	6 456	86	787
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I.	Wpływy	190	190	-	1 294
1.	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	-	-	-	-
2.	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
3.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	190	190	-	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	-	-	-	-

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

cd.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych		01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
II.	Wydatki	- 229	- 69	-	-
1.	Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	- 16	- 4	-	-
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
3.	Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	- 213	- 65	-	-
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.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-39</b>	<b>259</b>	<b>-</b>	<b>1 294</b>
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-2 729	5 637	-76	-857
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-2 729</b>	<b>5 637</b>	<b>-76</b>	<b>-857</b>
	- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 321	2 067	182	2 735
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>1 592</b>		<b>106</b>	
	- 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 września 2022 r.  
(dane w tys. zł)

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

ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM		01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.06.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2021 30.09.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-293	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	-293	478	2 227	2 227
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	2 220	2 220	2220	2 220
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	52	52	-	-
a)	zwiększenia	52	52	-	-
-	konwersja wierzytelności na kapitał zakładowy	52	52	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 272	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	97 797
a)	zwiększenia	-	-	-	-
-	przebieganie 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	-
-	przebieganie 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 września 2022 r.  
(dane w tys. zł)

cd.

<b>ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM</b>		<b>01.07.2022 30.09.2022</b>	<b>01.01.2022 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021 31.12.2021</b>	<b>01.01.2021 30.09.2021</b>
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	-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	-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	96	-822	-18	187
8.1.	Inne całkowite dochody na początek okresu	-	-	-1 748	-
8.2.	Zmiany pozostałych kapitałów	-	-	-	-
a)	zwiększenia	-	-	-	-
-	wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
b)	zmniejszenia	-	-	-	-
8.3.	Pozostałe kapitały	24	24	24	24
9.	Całkowity dochód na koniec okresu (7+ 8.3)	1 900	1 900	-1 724	211
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>625</b>	<b>-293</b>	<b>478</b>	<b>2 413</b>



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

**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 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
a)	usługi doradcze	174	43	340	52
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	-	-	-	-
<b>Pozostałe przychody z działalności podstawowej</b>		<b>174</b>	<b>43</b>	<b>340</b>	<b>52</b>

**Nota 2. Koszty działalności podstawowej**

Koszty działalności podstawowej		01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
a)	koszty z tytułu afiliacji	-	-	-	-
	opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu papierów wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	-	-	-	-
b)	opłaty na rzecz izby gospodarczej	-	-	-	-
c)	wynagrodzenia	547	132	609	194
d)	ubezpieczenia i inne świadczenie na rzecz pracowników	122	31	113	22
e)	zużycie materiałów i energii	36	3	45	12
f)	koszty utrzymania i wynajmu budynków	-	-	-	-
g)	usługi obce	353	130	474	251
h)	amortyzacja	-	-	-	-
i)	podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	1	-	13	12
j)	prowinizje i inne opłaty	-	-	-	-
k)	pozostałe	132	58	40	34
<b>Koszty działalności podstawowej, razem</b>		<b>1 191</b>	<b>354</b>	<b>1 294</b>	<b>457</b>

**Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne**

Pozostałe przychody operacyjne		01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
a)	zyski ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	-
b)	dotacje	-	-	-	-
c)	pozostałe przychody operacyjne	1 142	-	774	774
-	przedawnione zobowiązania	-	-	-	-
-	rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących wartości	-	-	-	-
-	rozwiązanie rezerw *	1 140	-	-	-
-	umorzenie wynagrodzenia RN	-	-	770	770
-	pozostałe	2	-	4	4
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>		<b>1 142</b>	<b>-</b>	<b>774</b>	<b>774</b>

\* 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 zawiązaną w 2019 roku rezerwy tj. kwotę 1.140 tys. PLN Spółka ujawniła jako „pozostałe przychody” z tytułu rozwiązania rezerw na wypłatę spornych wierzytelności.

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

**Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne**

Pozostałe koszty operacyjne		01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
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	-	-	-	-
	<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	-	-	-	-

**Nota 5. Przychody finansowe**

Przychody finansowe		01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
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	6 741	2 332	8 793	2 803
	<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>6 741</b>	<b>2 332</b>	<b>8 793</b>	<b>2 803</b>

**Nota 6. Koszty finansowe**

Koszty finansowe		01.01.2022 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
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	8 129	2 462	11 446	5 458
	<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>8 129</b>	<b>2 462</b>	<b>11 446</b>	<b>5 458</b>

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

**Nota 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
a) w kasie		
b) na rachunkach bankowych	90	182
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)		
d) inne aktywa pieniężne	1 502	2 387
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>1 592</b>	<b>2 735</b>

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

**Nota 8. Należności**

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>		<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
1.	Należności handlowe	611	411
a)	od jednostek powiązanych:		
b)	od jednostek pozostałych	611	411
2.	Pozostałe należności	420	460
a)	od klientów	97	
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	197	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:	109	
n)	pozostałe	17	65
-	z tytułu zbycia instrumentów finansowych		
-	inne		
	Należności krótkoterminowe, netto	1 031	871
o)	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	11 293	11 606
	<b>Należności krótkoterminowe, brutto</b>	<b>12 324</b>	<b>12 477</b>

<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)</b>		<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
a)	w walucie polskiej	12 324	12 447
b)	w walutach obcych		
	<b>Należności krótkoterminowe brutto</b>	<b>12 324</b>	<b>12 477</b>

**Nota 9. Inwestycje kapitałowe**

<b>INWESTYCJE KAPITAŁOWE</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
a) akcje	271	2 377
b) dłużne papiery wartościowe		10
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne		
d) udziały		
e) pozostałe		
<b>Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem</b>	<b>201</b>	<b>2 387</b>

<b>INWESTYCJE KAPITAŁOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
a) w walucie polskiej	271	2 387
b) w walucie obcych		
<b>Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem</b>	<b>271</b>	<b>2 387</b>

**Nota 10. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych**

Nie występują.

**Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych**

<b>INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
a) akcje	161	161
b) udziały	110	112
<b>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem</b>	<b>271</b>	<b>272</b>

**Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych**

<b>INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
a) akcje	-	-
b) udziały	-	-
<b>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Nota 13. Aktywa niematerialne**

<b>AKTYWA NIEMATERIALNE</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
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	-	-
<b>Aktywa niematerialne, razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 30 września 2021 r. Spółka nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych.

**Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe**

<b>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2021</b>
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 września 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	-	-
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	-	-

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 30 września 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	30.09.2022	30.09.2021
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	30.09.2022	30.09.2021
1. Wobec klientów		
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	293	291
a) wobec jednostek powiązanych		
b) wobec jednostek pozostałych	293	291
3. Zobowiązania finansowe	1 492	1 464
a) wobec jednostek powiązanych		1 000
b) wobec jednostek pozostałych	1 492	464
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 991	1 955
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	36	38
i) z tytułu wynagrodzeń	61	62
j) wobec funduszy emerytalnych		
k) z tytułu administrowania hipoteką obligacji	1 655	1 655
l) pozostałe	239	199
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>3 710</b>	<b>3 710</b>

## Kredyty i pożyczki

### Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Nie wystąpiły.

### Nota 17. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.09.2022	30.09.2021
1. Kredyty	183	-
2. Pożyczki	1 359	270
3. Dłużne papiery wartościowe		
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych		
5. Z tytułu umów leasingu finansowego		
6. Pozostałe		
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>1 542</b>	<b>270</b>

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.09.2022	30.09.2021
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 542	270
b) powyżej 3 lat do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>1 542</b>	<b>270</b>

### Nota 18. Pozostałe pasywa

POZOSTAŁE PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów		
– długoterminowe		
– krótkoterminowe		
c) pozostałe pasywa	139	14
<b>Pozostałe pasywa, razem</b>	<b>139</b>	<b>14</b>

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

Nie wystąpiły.

### Nota 20. Rezerwy na zobowiązania

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu	1 192	1 192
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych	1 192	1 192
– pozostałe		
1. utworzenie		
– rezerwa na premie pracownicze		
– rezerwa na udzielone poręczenia		
– rezerwa na kadry administracyjne		
– rezerwa dot. roszczeń spornych		

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

– 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	30.09.2022	30.09.2021
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	30.09.2022	30.09.2021
Seria akcji	A, KONW	A, KONW
Liczba akcji	45 422 882	44 3292 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 § 2KSH 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 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
1. Zysk (Strata) netto	96	918	-2 833	-3 020
2. Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	45 422 882	45 422 882	44 392 388	44 392 388
3. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,00 zł	0,02 zł	-0,064 zł	-0,068 zł
4. Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	45 422 882	45 422 882	44 392 388	44 392 388
5. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,00 zł	0,02 zł	-0,064 zł	-0,068 zł



#### **Nota 25. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**

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

#### **Transakcje Jednostki Dominującej z Członkami Zarządu**

W okresie zakończonym 30 września 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 września 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 30.09.2022	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2021 30.09.2021
1.	Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	91 671	30 557	82 548	24 965
2.	Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej	12 000	12 000	-	-
	<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>103 671</b>	<b>42 557</b>	<b>82 548</b>	<b>24 965</b>

#### **Nota 27. Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.**

Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.	30.09.2022	30.09.2021
Liczba osób zatrudnionych	11	12
Średnie zatrudnienie	10	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.

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

Aktywa wycenione w wartości godziwej		30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
1.	inwestycje kapitałowe - akcje	1 580	472	2 914	2 377
2.	Inwestycje kapitałowe - obligacje	-	-	10	10
3.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	-	-	272	272

Aktywa wycenione w zamortyzowanym koszcie		30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
1.	Należności handlowe	611	619	388	411
2.	Pozostałe należności	420	378	610	461
3.	Środki pieniężne	1 592	2 067	1 678	106

Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	30.09.2021
1.	inwestycje kapitałowe - akcje	1 580	472	2 914	2 377
2.	Inwestycje kapitałowe - obligacje	0	0	10	10
3.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	0	0	272	272

Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie		30.09.2022	30.06.2022	31.12.2021	31.12.2021
1.	Zobowiązania handlowe	293	291	269	356
2.	Pozostałe zobowiązania	1 655	1 956	2 002	2 697

**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 powtarzanych 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 w 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 raportowanym okresie 2022 r. IDM S.A. nie wypłacała i nie zadeklarowała wypłaty dywidendy za rok 2022.

***Nota 38. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjęte 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, 29 listopada 2022