



**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie spółki
IDM Spółka Akcyjna w upadłości układowej
(dalej: IDM S.A. w upadłości układowej, Spółka, Emitent)
za okres
od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.**

Kraków, 29 maja 2020 r.

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 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.	6
1.3.	Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej IDMSA.....	6
1.4.	Struktura akcjonariatu IDMSA w upadłości układowej.....	6
1.5.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego.....	6
1.6.	Kontynuacja działalności.....	6
2.5.	Sezonowość działalności	8
2.6.	Szacunki Zarządu IDM S.A. w upadłości układowej	9
2.7.	Subiektywne oceny Zarządu	9
2.8.	Wybrane dane finansowe jednostkowe IDMSA	10
2.9.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA	12
2.10.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej IDM.....	13
2.11.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA.....	15
2.12.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDMSA	17
2.13.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. za okres zakończony 31 marca 2020 r.	19
	<i>Nota 1. Pozostałe przychody z działalności podstawowej</i>	<i>19</i>
	<i>Nota 2. Koszty działalności podstawowej</i>	<i>19</i>
	<i>Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne</i>	<i>19</i>
	<i>Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne.....</i>	<i>20</i>
	<i>Nota 5. Przychody finansowe</i>	<i>20</i>
	<i>Nota 6. Koszty finansowe</i>	<i>20</i>
	<i>Nota 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	<i>20</i>
	Środki pieniężne na dzień 31 marca 2020 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej.	21
	<i>Nota 8. Należności.....</i>	<i>21</i>
	<i>Nota 9. Inwestycje kapitałowe</i>	<i>22</i>
	<i>Nota 10. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych</i>	<i>22</i>
	<i>Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych</i>	<i>23</i>
	<i>Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych</i>	<i>23</i>
	<i>Nota 13. Aktywa niematerialne</i>	<i>23</i>
	<i>Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>23</i>
	<i>Nota 15. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>24</i>
	<i>Nota 16. Zobowiązania krótkoterminowe.....</i>	<i>24</i>
	<i>Nota 17. Zobowiązania długoterminowe</i>	<i>25</i>
	<i>Nota 18. Pozostałe pasywa</i>	<i>26</i>
	<i>Nota 19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku IDM S.A. w upadłości układowej.....</i>	<i>26</i>
	<i>Nota 20. Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>26</i>
	<i>Nota 21. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>27</i>
	<i>Nota 22. Zobowiązania warunkowe</i>	<i>27</i>
	<i>Nota 23. Kapitał zakładowy</i>	<i>27</i>
	<i>Nota 24. Zysk na akcję</i>	<i>28</i>
	<i>Nota 25. Transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	<i>28</i>
	<i>Nota 26. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł)</i>	<i>29</i>
	<i>Nota 27. Wielkość zatrudnienia w IDMSA</i>	<i>29</i>
	<i>Nota 28. Sprawy sądowe.....</i>	<i>30</i>

<i>Nota 29. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym</i>	<i>30</i>
<i>Nota 30. 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.....</i>	<i>31</i>
<i>Nota 31. 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.</i>	<i>31</i>
<i>Nota 32. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego oraz jednostki zależne wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....</i>	<i>31</i>
<i>Nota 33. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w I kwartale 2020 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących</i>	<i>31</i>
<i>Nota 34. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IDM S.A. w upadłości układowej</i>	<i>31</i>
<i>Nota 35. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych</i>	<i>31</i>
<i>Nota 36. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.</i>	<i>31</i>
<i>Nota 37. 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.....</i>	<i>31</i>
<i>Nota 38. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	<i>32</i>

1. Informacje o IDM S.A.

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności

Nazwa Spółki:	IDM S.A. w upadłości układowej
Siedziba:	31-027 Kraków, ul. Mikołajska 26/5
Sąd Rejonowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7
Nr Rejestru Przedsiębiorców:	0000004483
Regon:	351528670
NIP:	6762070700

Przedmiot działalności IDM S.A. w upadłości układowej stanowią:

- 1) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z)
- 2) działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z)
- 3) pozostała finansowa działalność usługowa, gdziekolwiek niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z)
- 4) pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z)
- 5) pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z)
- 6) pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31.Z)
- 7) stosunki międzyludzkie (public relations) (PKD 70.21.Z)
- 8) działalność firm centralnych (Head Office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z)
- 9) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdziekolwiek nie sklasyfikowana (PKD 74.90.Z)
- 10) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdziekolwiek nie sklasyfikowana (PKD 82.99.Z.)

Działalność gospodarcza, na prowadzenie której przepisy obowiązującego prawa wymagają zezwolenia właściwych organów państwowych będzie podejmowana przez Spółkę wyłącznie po uzyskaniu stosownego zezwolenia.

Na dzień 31 marca 2020 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).

1.2. Czas trwania IDM S.A.

IDM S.A. w upadłości układowej utworzona została na czas nieoznaczony.

1.3. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej IDMSA

Zarząd

Na dzień 31 marca 2020 r. skład Zarządu IDMSA w upadłości układowej przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 marca 2020 r. skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawiał się następująco:

Adam Konopka	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Łaskiewicz	–	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Szostek	–	Członek Rady Nadzorczej
Mirosław Wierzbowski	–	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Przybylski	–	Członek Rady Nadzorczej
Adam Kompowski	–	Członek Rady Nadzorczej

1.4. Struktura akcjonariatu IDMSA w upadłości układowej

Na dzień 31 marca 2020 r. akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki były następujące osoby:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Udział akcji w kapitale zakładowym	% Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Grzegorz Leszczyński	206 459	6,24%	6,24%
pozostali	3 099 930	93,76%	93,76%
Razem	3 306 389	100,00%	100,00%

1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 29 maja 2020 r.

1.6. Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe IDMSA zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2.1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego 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 31 marca 2020 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 2020 r. oraz oszacowanie wpływu zmian w MSSF na przyszłe jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki, zostały przedstawione w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2019.

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 księgowa, 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 IDMSA w upadłości układowej za 2019 r., za wyjątkiem poniżej opisanych zmian polityki rachunkowości i zmian prezentacyjnych. Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2019 r.

Zmiana polityki rachunkowości:

- Zmiany do MSSF 3 Definicja przedsięwzięcia - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.

Zmiany dotyczą nowej definicji przedsięwzięcia. Aby spełnić jej warunki nabywany zbiór działań i aktywów musi obejmować co najmniej pozycje wejściowe (wkład) oraz istotny proces, które razem znacząco przyczyniają się do wytwarzania pozycji wyjściowych (produkty). Ponadto zmiany wprowadzają dodatkowe wytyczne, mające pomóc w określeniu, czy transakcja obejmuje istotny proces, a także zawężają definicję pozycji wyjściowych.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.

Zmiany związane są z reformą IBOR. Przewidują one tymczasowe i wąskie odstępstwa od wymogów rachunkowości zabezpieczeń, dzięki którym to odstępstwom przedsiębiorstwa mogą nadal spełniać obowiązujące wymogi, przy założeniu, że istniejące wskaźniki referencyjne stopy procentowej nie ulegną zmianie w następstwie przeprowadzonej reformy oprocentowania depozytów międzybankowych. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności operacyjnej.

- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 Definicja istotności - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.

Zmiana dotyczy definicji informacji istotnych, za jakie uważać się będzie takie informacje, co do których można racjonalnie oczekiwać, że ich pominięcie, zniekształcenie lub ich nieprzejrzystość może wpływać na decyzje głównych użytkowników sprawozdania finansowego podejmowane na podstawie takiego sprawozdania. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności operacyjnej.

- Zmiany w odwołaniach do Założeń Konceptyjnych MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.

Zmiany dotyczą zastąpienia odniesień do poprzednich założeń, istniejących w szeregu standardów i interpretacji, odniesieniami do zmienionych założeń koncepcyjnych wydanych w 2018 r. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki lub jej wyników finansowych.

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności - obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie. Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji standardu,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 r.
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.

Spółka jest w trakcie analizy szacunków, jak istotny wpływ na sprawozdanie finansowe będą miały wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów.

2.5. Sezonowość działalności

Działalność gospodarcza Spółki nie ma charakteru działalności sezonowej.

2.6. Szacunki Zarządu IDM S.A. w upadłości układowej

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. w upadłości układowej.

2.7. Subiektywne oceny Zarządu

W procesie stosowania przyjętych zasad rachunkowości Zarząd dokonuje subiektywnych ocen, które mogą mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki. Do głównych obszarów, w których dokonywane są te oceny należą:

- zaklasyfikowanie 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.

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

2.8. Wybrane dane finansowe jednostkowe IDMSA

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019	01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	109	134	25	31
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	359	-339	82	-79
3	Zysk (strata) brutto	366	-1 206	83	-281
4	Zysk (strata) netto	366	-1 206	83	-281
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-328	-187	-75	-44
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej				
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
8	Przepływy pieniężne netto razem	-328	-328	-75	-76
9	Zysk (strata) netto	366	-1 206	83	-281
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	0,11	-0,36		-0,08
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	0,11	-0,36		-0,08
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
14	Aktywa razem	3 348	3 790	735	881
15	Zobowiązania krótkoterminowe	3 540	4 344	778	1 010
16	Zobowiązania długoterminowe				
17	Rezerwy na zobowiązania	4 631	4 631	1 017	1 077
18	Kapitał własny	-4 931	-5 293	-1 083	-1 230
19	Kapitał zakładowy	165	165	36	38
20	Liczba akcji w szt.	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-1,49	-1,60	-0,33	-0,37
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-1,49	-1,60	-0,33	-0,37

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

Dla pozycji rachunku zysków i strat przeliczonych na EUR zastosowano średnią kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:

	EUR
01.01 - 31.03.2020	4,3963
01.01 - 31.03.2019	4,2978

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	EUR
Stan na 31.03.2020	4,5523
Stan na 31.12.2019	4,3018

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

2.9. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA

		nota	01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
			niebadane	niebadane
I.	Przychody z działalności podstawowej w tym:	1	109	134
1.	Przychody z działalności maklerskiej			
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej		109	134
II.	Koszty działalności podstawowej	2	479	472
III.	Wynik z działalności podstawowej (I-II)		-370	-338
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	3	729	
V.	Pozostałe koszty operacyjne	4		1
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III-IV-V)		359	-339
VII.	Przychody finansowe	5	7	78
VIII.	Koszty finansowe	6		945
IX.	Wynik z działalności brutto (VI+VII+VIII)		366	-1 206
X.	Podatek dochodowy			
1.	Część bieżąca			
2.	Część odroczone			
XI.	Zysk (strata) netto (IX-X)		366	-1 206

		01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
I.	Zysk (strata) netto	366	-1 206
II.	Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy		
1.	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		
2.	Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		
III.	Całkowite dochody ogółem (I+II)	366	-1 206

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

2.10. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej IDM

	Nota	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.03.2019
		niebadane	badane	niebadane
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7	2 043	2 371	1 850
II. Należności krótkoterminowe	8	763	877	3 018
1. Należności handlowe		154	193	320
2. Pozostałe należności		609	684	2 698
3. Należności z tytułu podatku dochodowego				
III. Inwestycje kapitałowe	9			
IV. Pozostałe aktywa krótkoterminowe				
V. Aktywa przeznaczone do sprzedaży				
VI. Zapasy				
VII. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	11	340	340	339
VIII. Inwestycje w jednostkach zależnych	12			203
IX. Należności długoterminowe				
X. Udzielone pożyczki długoterminowe				
XI. Nieruchomości inwestycyjne				
XII. Aktywa niematerialne	13			
XIII. Rzeczowe aktywa trwałe	14			
XIV. Pozostałe aktywa	15			
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne aktywa				
Suma aktywów		3 348	3 790	5 617
I. Zobowiązania krótkoterminowe	16	3 540	4 344	70 986
1. Zobowiązania handlowe		328	761	4 266
2. Zobowiązania finansowe				63 358
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego				
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		3 212	3 583	3 362
II. Zobowiązania długoterminowe	17			
1. Zobowiązania finansowe				
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
III. Pozostałe pasywa	18	108	108	125
IV. Rezerwy na zobowiązania	20,21	4 631	4 631	8 090
V. Zobowiązania podporządkowane				
VI. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży				
VII. Kapitał własny	23	-4 931	-5 293	-73 584
1. Kapitał zakładowy		165	165	165
2. Akcje własne (wielkość ujemna)				
3. Kapitał zapasowy		44 385	44 385	44 385
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		173 703	173 703	118 237
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-223 574	-235 189	-235 189
6. Zysk (strata) netto		366	11 619	-1 206
7. Inne kapitały rezerwowe		24	24	24
Suma pasywów		3 348	3 790	5 617

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
Wartość księgowa	-4 931	-5 293	-73 584
Liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-1,49	-1,60	-22,26
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-1,49	-1,60	-22,26

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

2.11. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA

		01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
		niebadane	niebadane
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) brutto	366	-1 206
II.	Korekty razem	-694	1 019
1.	Amortyzacja		
2.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		945
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	114	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-804	-39
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		113
10.	Podatek dochodowy zapłacony		
11.	Pozostałe korekty	-4	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-328	-187
I. Wpływy			
1.	Zbycie wartości niematerialnych		
2.	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży		
4.	Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
5.	Pozostałe wpływy		
	- odsetki otrzymane		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- pozostałe		
II. Wydatki			
1.	Nabycie wartości niematerialnych		
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży		
4.	Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
	- nabycie inwestycji w jednostkach zależnych		
	- nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych		
5.	Pozostałe wydatki		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
	- inne wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

I.	Wpływy		
1.	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		
2.	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4.	Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5.	Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		
6.	Wpływy z emisji na akcje		
7.	Dopłaty do kapitału		
8.	Pozostałe wpływy		
II.	Wydatki		
1.	Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3.	Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5.	Spłata zobowiązań podporządkowanych		
6.	Wydatki z tytułu emisji akcji		
7.	Nabycie akcji własnych		
8.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli		
9.	Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących		
10.	Wydatki na cele społeczne użyteczne		
11.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
12.	Zapłacone odsetki		
13.	Pozostałe wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-328	-187
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-328	-187
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 371	2 037
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	2 043	1 850

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 skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

2.12. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDMSA

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDMSA		Okres	Okres	Okres
		od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2019 do 31.03.2019
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-5 293	-72 378	-72 378
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b)	korekty błędów podstawowych			
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-5 293	-72 378	-72 378
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	165	165	
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego			165
a)	zwiększenia			
-	konwersja obligacji zamiennych na akcje serii K			
b)	zmniejszenia			
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	165	165	165
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	44 385	44 385	44 385
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego			
a)	zwiększenia			
-	przeksięgowanie z kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych			
-	wycena programu motywacyjnego			
-	sprzedaż/emisja akcji powyżej wartości nominalnej			
b)	zmniejszenia			
-	pokrycie strat z lat ubiegłych			
-	sprzedaż akcji własnych			
-	pozostałe			
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	44 385	44 385	44 385
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	173 703	118 237	118 237
5.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		55 466	
a)	zwiększenia		55 466	
-	- zobowiązania układowe powyżej 5 tys. w trakcie konwersji na kapitał podstawowy		54 210	
-	- zobowiązania pozaukładowe powyżej 5 tys. w trakcie konwersji na kapitał podstawowy		1 256	
b)	zmniejszenia			
-	przeksięgowanie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych			
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	173 703	173 703	118 237

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-235 189	-234 010	-235 189
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 839	7 220	7 220
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b)	korekty błędów podstawowych			
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	18 839	7 220	7 220
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	18 839	7 220	7 220
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-242 413	-242 409	-242 409
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b)	korekty błędów			
6.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-242 413	-242 409	-242 409
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			
-	pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym			
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-242 413	-242 409	-242 409
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-223 574	-235 189	-235 189
7.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	366	11 619	-1 206
8.1.	Inne całkowite dochody na początek okresu	24	24	24
8.2.	Zmiany pozostałych kapitałów			
a)	zwiększenia			
-	wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży			
b)	zmniejszenia			
8.3.	Pozostałe kapitały	24	24	24
9.	Całkowity dochód na koniec okresu (7+8,3)	390	11 643	-1 182
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-4 931	-5 293	-73 584

2.13. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. za okres zakończony 31 marca 2020 r.

Nota 1. Pozostałe przychody z działalności podstawowej

	01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
	niebadane	niebadane
a) doradztwo	109	134
b) zarządzanie funduszami		
c) obrót wierzytelnościami		
d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi		
e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe		
Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem	109	134

Nota 2. Koszty działalności podstawowej

	01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
	niebadane	niebadane
a) koszty z tytułu afiliacji		
b) opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu papierów wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych		
c) opłaty na rzecz izby gospodarczej		
d) wynagrodzenia	199	221
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	37	44
f) zużycie materiałów i energii	3	6
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków		
h) pozostałe koszty rzeczowe	181	185
i) amortyzacja		
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	40	4
k) prowizje i inne opłaty		
l) pozostałe	19	12
Koszty działalności podstawowej razem	479	472

Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
	niebadane	niebadane
a) zyski ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
b) dotacje		
c) pozostałe	729	
- przedawnione zobowiązania	722	
- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących wartości należności		
- rozwiązanie rezerw		
- wykorzystanie rezerw		
- pozostałe	7	
Pozostałe przychody operacyjne razem	729	

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
	niebadane	niebadane
a) strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
b) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
c) pozostałe, w tym:		1
- darowizny i inne koszty		
- odpisy aktualizujące wartość należności		
- utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące		
- odpisy aktualizujące pozostałe aktywa		
- pozostałe koszty operacyjne		1
Pozostałe koszty operacyjne razem		1

Nota 5. Przychody finansowe

	01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od udzielonych pożyczek		
2. Odsetki od lokat i depozytów	7	69
3. Pozostałe odsetki		
4. Dodatnie różnice kursowe		
5. Pozostałe		9
Przychody finansowe razem	7	78

Nota 6. Koszty finansowe

	01.01 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od kredytów i pożyczek		
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych		945
3. Oprocentowane rachunki pieniężne klientów		
4. Pozostałe odsetki		
5. Ujemne różnice kursowe		
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
7. Pozostałe		
Koszty finansowe razem		945

Nota 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) w kasie			1
b) na rachunkach bankowych	143	371	150
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)	1 900	2 000	1 699
d) inne aktywa pieniężne			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	2 043	2 371	1 850

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

Środki pieniężne na dzień 31 marca 2020 r. są wyłącznie środkami w walucie krajowej.

Nota 8. Należności

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
1.	Należności handlowe	154	193	320
a)	od jednostek powiązanych:			
b)	od jednostek pozostałych	154	193	320
2.	Pozostałe należności	609	684	2 698
a)	od klientów			
b)	od jednostek powiązanych			
c)	od biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich			
d)	od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe			
e)	od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych			
f)	od towarzystw funduszy powierniczych, inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych			
g)	od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających			
h)	dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności			
i)	przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych			
j)	z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	341	302	274
k)	dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności			
l)	wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych			
m)	udzielone pożyczki:			
n)	pozostałe	268	382	2 424
-	z tytułu zbycia instrumentów finansowych			
-	inne		382	2 424
Należności krótkoterminowe, netto		763	877	3 018
o)	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	48 991	48 991	49 080
Należności krótkoterminowe, brutto		49 754	49 868	52 098

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)		31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
a)	w walucie polskiej	49 754	49 868	52 098
b)	w walutach obcych			
Należności krótkoterminowe brutto, netto		49 754	49 868	52 098

Nota 9. Inwestycje kapitałowe

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	192	192	197
b) dłużne papiery wartościowe	10	10	10
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne			
d) udziały			
e) inne prawa majątkowe (wierzycelności windykacyjne)			
Inwestycje kapitałowe, razem	202	202	207

Inwestycje kapitałowe (STRUKTURA WALUTOWA)	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) w walucie polskiej	202	202	207
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	202	202	207

Nota 10. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych

Nie występują.

Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	340	340	339
b) udziały			
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych razem	340	340	339

Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje			203
b) udziały			
Inwestycje w jednostkach zależnych razem			203

Nota 13. Aktywa niematerialne

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 31 marca 2020 r. Spółka nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy			
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:			
- oprogramowanie komputerowe			
d) inne aktywa niematerialne			
e) zaliczki			
Aktywa niematerialne, razem			

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 31 marca 2020 r. Spółka nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) środki trwałe, w tym:			
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
- urządzenia techniczne i maszyny			
- środki transportu			
- inne środki trwałe			
b) środki trwałe w budowie			
c) zaliczki na środki trwałe w budowie			
Rzeczowe aktywa trwałe, razem			

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

Nota 15. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
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			

Na 31 marca 2020 r. jednostka dominująca oszacowała wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Nota 16. Zobowiązania krótkoterminowe

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
1. Wobec klientów			
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	328	761	4 266
a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec jednostek pozostałych	328	761	4 266
3. Zobowiązania finansowe			63 358
a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec jednostek pozostałych			63 358
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych			
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 212	3 583	3 362
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 lub wprowadzających			
g) weksłowe			
h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 747	1 710	268
i) z tytułu wynagrodzeń	546	537	309
j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych			
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych			
l) pozostałe	919	1 336	2 785
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 540	4 344	70 986

Na dzień 31 marca 2020 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. zmniejszeniu uległy zobowiązania handlowe.

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

Kredyty i pożyczki

Na 31 marca 2020 r. IDMSA w upadłości układowej nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytu.

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Nie wystąpiły.

Nota 17. Zobowiązania długoterminowe

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
1. Kredyty			
a) wobec jednostek pozostałych			
b) pozostałe			
2. Pożyczki			
3. Dłużne papiery wartościowe			
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych			
5. Z tytułu umów leasingu finansowego			
6. Pozostałe			
Zobowiązania długoterminowe razem			

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) powyżej 1 roku do 3 lat			
b) powyżej 3 lat do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
Zobowiązania długoterminowe razem			

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

Nota 18. Pozostałe pasywa

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	108	108	125
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	108	108	125
Pozostałe pasywa razem	108	108	125

Nota 19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku IDM S.A. w upadłości układowej

Nie wystąpiły.

Nota 20. Rezerwy na zobowiązania

ZMIANA STANU J REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 31.03.2019
Stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu	39	39	39
a) utworzone			
b) wykorzystane			
c) rozwiązane			
Stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	39	39	39

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2019 do 31.03.2019
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu	4 592	8 055	8 055
- rezerwa na premie pracownicze			
- rezerwa na udzielone poręczenia	355	355	355
- rezerwa na kadry administracyjne			
- rezerwa dot. roszczeń spornych	3 578	7 041	7 041
- pozostałe	659	659	659
1. utworzenie			
- rezerwa na premie pracownicze			
- rezerwa na udzielone poręczenia			
- rezerwa na kadry administracyjne			
- rezerwa dot. roszczeń spornych			
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych			
- pozostałe			
2. wykorzystanie		3 463	4
- rezerwa na premie pracownicze			
- rezerwa na udzielone poręczenia			
- rezerwa na kadry administracyjne			
- rezerwa dot. roszczeń spornych		3 463	
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych			

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

– pozostałe			4
3. rozwiązanie			
– rezerwa na premie pracownicze			
– rezerwa na udzielone poręczenia			
– rezerwa na kadry administracyjne			
– pozostałe			
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu wg tytułów	4 592	4 592	8 051
– rezerwa na premie pracownicze			
– rezerwa na udzielone poręczenia	355	355	355
– rezerwa na kadry administracyjne			
– rezerwa dot. roszczeń spornych	3 578	3 578	7 041
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych			
– pozostałe	659	659	655

Nota 21. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym:			
2. Zwiększenia			
3. Zmniejszenia			
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem			

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.

	31.03.2020	31.03.2019
Seria akcji	A	A
Liczba akcji	3 306 389	3.306.389
Wysokość kapitału zakładowego	165 319,45 zł	165 319,45 zł
Wartość nominalna 1 szt. akcji	0,05 zł	0,05 zł

Prawa, przywileje i ograniczenia związane z akcjami IDMSA

Akcjonariuszom posiadającym akcje IDMSA 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 IDMSA 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 - 31.03.2020	01.01 - 31.03.2019
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	366	-1 206
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,11	-0,36
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,11	-0,36

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 31 marca 2020 r. IDMSA nie zawierał transakcji z członkami zarządu, w tym nie udzielał pożyczek.

Transakcje Członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej z IDMSA

W okresie zakończonym 31 marca 2020 r. IDMSA nie zawierał transakcji z członkami Rady Nadzorczej, w tym nie udzielał pożyczek.

IDM skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r.
(dane w tys. zł)

Nota 26. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł)

	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	24 604,50	98 400,00	36 616,50
Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej	36 000,00	144 000,00	36 000,00

Nota 27. Wielkość zatrudnienia w IDMSA

Wielkość zatrudnienia IDMSA

	Liczba osób zatrudnionych		
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
IDMSA	9	9	12
	Średnie zatrudnienie		
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2019
	niebadane	badane	niebadane
IDMSA	9	9	12,72

Nota 28. Sprawy sądowe

Postępowania sądowe co do wierzytelności IDMSA:

Pozwany	Wartość sporu	Przedmiot sprawy	Stan sprawy	Stanowisko IDMSA
Toyota Bank Polska	388 684,00 zł	Pozew o zapłatę z umowy przelewu wierzytelności kredytowej	Sąd I instancji uwzględnił powództwo IDM co od kwoty 213 756,91 zł. Pozwany wniósł apelację od wyroku sądu I instancji	W ocenie Spółki powództwo jest zasadne. Sąd I instancji uwzględnił powództwo IDM co od kwoty 213 756,91 zł. Pozwany wniósł apelację od wyroku sądu I instancji

Postępowania sądowe co do zobowiązań IDMSA:

Powód	Wartość sporu	Przedmiot sprawy	Stan sprawy	Stanowisko IDMSA
PPH Temar Sp. z o.o. Sp.k.	1.191.776,00 zł	Pozew o zapłatę	Sprawa toczy się przed sądem II instancji	W ocenie Spółki powództwo nie jest zasadne, jednakże w dniu 08.04.2019 r. sąd orzekający zasądził na rzecz Powoda kwotę dochodzonego roszczenia. Wyrok jest nieprawomocny.

Wszystkie sprawy, w których IDMSA jest stroną pozwaną, w szczególności wskazane powyżej są roszczeniami powstałymi przed dniem 22 lipca 2014 r. tj. przed dniem ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu. W przypadku zasądzenia przez sąd orzekający na niekorzyść IDMSA, wszystkie te wierzytelności zostaną objęte układem.

Nota 29. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 30. 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 2020.

Nota 31. 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	206 459	6,24%	6,24%

Nota 32. 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.
- prowadzenie postępowania upadłościowego spółki w trybie upadłości z możliwością zawarcia układu.
- zapewnienie stałych i powtarzanych przychodów z prowadzonej działalności.

Zarówno w I kwartale 2020 r. jak i obecnie Spółka koncentruje swoją działalność na świadczeniu usług doradczych dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa i finansowania jego rozwoju, przygotowaniu dokumentacji prawnej, oraz pośrednictwie w pozyskiwaniu środków finansowych przeznaczonych na realizację projektów biznesowych.

Nota 33. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w I kwartale 2020 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Obecnie IDMSA skupiła się na prowadzeniu działalności doradczej, głównie w obszarze rynku kapitałowego (doradztwo prawno-korporacyjne), rynku wierzycelności oraz rynku nieruchomości..

Nota 34. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IDM S.A. w upadłości układowej

Nie wystąpiły,

Nota 35. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych

Nie wystąpiły.

Nota 36. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W I kwartale 2020 r. IDMSA, nie wypłacił lub zadeklarował wypłaty dywidendy za rok 2019. Emitent nie posiada zdolności dywidendowej.

Nota 37. 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.

W dniu 3 kwietnia 2020 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych stwierdził prawomocność postanowienia tegoż Sądu z dnia 17 października 2019 r. w sprawie zatwierdzenia układu zawartego z wierzycielami w dniu 24 września 2019 r. o czym Spółka informowała raportami bieżącymi nr 17/2019 z dnia 24 września 2019 oraz 20/2019 z dnia 17 października 2019 r. Stwierdzenie prawomocności zatwierdzonego układu stanowi ostatni formalny element konieczny do podjęcia czynności mających na celu jego wykonanie na zasadach i w terminach w nim określonych o czym Spółka informowała raportami bieżącymi nr 12/2019 z dnia 29 lipca 2019, 15/2019 oraz 16/2019 z dnia 24 września 2019 r.

W dniu 4 maja 2020 r. Spółka otrzymała postanowienie Sąd Okręgowy w Warszawie stwierdzające prawomocność wyroku z dnia 15.10.2019 r. na mocy którego Sąd oddalił powództwo Deutsche Bank Polska S.A. kierowane przeciwko IDMSA o zapłatę kwoty 1.807.852,00 zł, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 19/2019 z dnia 15.10.2019 r. Mając na uwadze powyższe Zarząd Spółki podjął decyzję o rozwiązaniu rezerwy na zobowiązania utworzonej w związku z przedmiotowym powództwem, co wpłynie dodatnio na wynik finansowy w drugim kwartale 2020 r. o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 4/2020 z dnia 4 maja 2020 r.

W dniu 7 maja 2020 r. Zarząd Spółki przyjął strategię wyznaczającą kierunki i obszary aktywności gospodarczej IDMSA w nadchodzącej przyszłości. Strategia została opublikowana raportem bieżącym nr 5/2020 z dnia 7 maja 2020 r.

Nota 38. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży

Nie wystąpiła.

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

KP Accounting Services Sp. z o.o.

w imieniu którego działa

Piotr Janaszkiwicz – Prezes Zarządu

Kraków, 29 maja 2020 r.