



**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie spółki**

**IDM Spółka Akcyjna**

**(dalej: IDM S.A., Spółka, Emitent)**

**za okres**

**od 1 stycznia do 30 września 2020 r.**

Kraków, 30 listopada 2020 r.

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 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. ....	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 .....	10
2.6.	Szacunki Zarządu IDM S.A. ....	10
2.7.	Subiektywne oceny Zarządu.....	11
2.8.	Zarządzanie kapitałem .....	11
2.9.	Cele, metody i zasady zarządzania ryzykiem finansowym oraz ryzykiem płynności.....	11
2.10.	Wybrane dane finansowe jednostkowe IDM S.A.....	12
2.11.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów IDM S.A. ....	14
2.12.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej IDM S.A.....	15
2.13.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDM S.A.....	17
2.14.	Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM S.A. ....	19
2.15.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. za okres zakończony 30 września 2020 r. ....	21
	<b>Nota 1. Pozostałe przychody z działalności podstawowej</b> .....	21
	<b>Nota 2. Koszty działalności podstawowej</b> .....	21
	<b>Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne</b> .....	22
	<b>Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne</b> .....	22
	<b>Nota 5. Przychody finansowe</b> .....	22
	<b>Nota 6. Koszty finansowe</b> .....	23
	<b>Nota 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b> .....	23
	Środki pieniężne na dzień 30 września 2020 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej. ....	23
	<b>Nota 8. Należności</b> .....	23
	<b>Nota 9. Inwestycje kapitałowe</b> .....	25
	<b>Nota 10. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych</b> .....	25
	<b>Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych</b> .....	26
	<b>Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych</b> .....	26
	<b>Nota 13. Aktywa niematerialne</b> .....	26

---

<b>Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe</b> .....	26
<b>Nota 15. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> .....	27
<b>Nota 16. Zobowiązania krótkoterminowe</b> .....	27
<b>Nota 17. Zobowiązania długoterminowe</b> .....	28
<b>Nota 18. Pozostałe pasywa</b> .....	29
<b>Nota 19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku IDM S.A.</b> .....	29
<b>Nota 20. Rezerwy na zobowiązania</b> .....	29
<b>Nota 21. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> .....	30
<b>Nota 22. Zobowiązania warunkowe</b> .....	30
<b>Nota 23. Kapitał zakładowy</b> .....	30
<b>Nota 24. Zysk na akcję</b> .....	31
<b>Nota 25. Transakcje z jednostkami powiązаныmi</b> .....	31
<b>Nota 26. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł)</b> .....	32
<b>Nota 27. Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.</b> .....	32
<b>Nota 28. Instrumenty finansowe</b> .....	32
<b>Nota 29. Sprawy sądowe</b> .....	33
<b>Nota 30. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym</b> .....	33
<b>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</b> .....	33
<b>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.</b> .....	34
<b>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.</b> .....	34
<b>Nota 34. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2020 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących</b> .....	34
<b>Nota 35. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe IDM S.A.</b> .....	35
<b>Nota 36. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych</b> .....	35
<b>Nota 37. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.</b> .....	35
<b>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.</b> .....	35
<b>Nota 39. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży</b> .....	35

## 1. Informacje o IDM S.A.

### 1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności

<b>Nazwa Spółki:</b>	IDM S.A.
<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, 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 30 września 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).

Zgodnie z przyjętą strategią IDM Spółka Akcyjna koncentruje się na:

1. Doradztwie z obszaru nieruchomości, wierzycelności oraz prawno-korporacyjnego.
2. Inwestycjach w zakresie nieruchomości i wierzycelności.

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
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 IDM S.A.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Udział akcji w kapitale zakładowym	% Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
GRI <sup>[1]</sup>	7 952 662	17,91%	17,91%
Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A.	4 372 004	9,85%	9,85%
pozostali	32 067 722	72,24%	72,24%
<b>Razem</b>	<b>44 392 388</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) 7 952 662 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 30 listopada 2020 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, harmonogram spłat rat układowych oraz możliwość ewentualnego wykorzystania alternatywnych źródeł finansowania w sytuacji konieczności ich uruchomienia.

Działalność Spółki oparta jest o realizację konkretnych projektów w ramach przyjmowanych lub pozyskiwanych zleceń w związku z czym w Spółce występuje zmienność w odniesieniu do wartości przychodów w czasie. Spółka czyni starania celem dywersyfikacji źródeł przychodów w oparciu o przyjętą strategię celem utrzymania równowagi między ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez utrzymanie odpowiedniego salda środków na rachunku.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka wykonała układ wobec wierzycieli w grupie I, w grupie III oraz w grupie II w odniesieniu do wierzycieli drobnych (grupa II) posiadających łączną sumę wierzytelności

układowej do kwoty 3.500,00 zł. W stosunku do pozostałych wierzycieli z grupy II układ przewiduje spłatę łącznej sumy wierzytelności układowej, w ośmiu równych kwartalnych ratach, z tym że pierwsza rata płatna jest na koniec kwartału kalendarzowego następującego po kwartale, w którym nastąpiło stwierdzenie prawomocności postanowienia o zatwierdzeniu układu. O postanowieniu, o którym mowa w zdaniu poprzedzającym Spółka informowała raportem bieżącym 2/2020 z dnia 3 kwietnia 2020 r.).

W dniu 8 października 2020 r. Spółka otrzymała pismo Naczelnika Małopolskiego Urzędu Skarbowego w Krakowie (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 28/2020 z dnia 8 października 2020 r.) informujące, że w Małopolskim Urzędzie Skarbowym nie figurują żadne zaległości IDM S.A, a wierzytelność zgłoszona w postępowaniu upadłościowym IDM S.A. uległa przedawnieniu z dniem 31 grudnia 2019 r. Kwota wierzytelności zgłoszonej przez Skarb Państwa – Naczelnika Małopolskiego Urzędu Skarbowego w postępowaniu upadłościowym IDM S.A. wynosiła 707.626,74 zł. Wierzytelność ta została zaliczona do grupy II (wierzyciele publicznoprawni) i zgodnie z zawartym układem miała podlegać zaspokojeniu w drodze spłat ratalnych.

Z uwagi na zdarzenie, o którym mowa w akapicie powyżej, obecnie wysokość kwartalnej raty układowej w stosunku do pozostałych wierzycieli z grupy II wynosi 102.027,88 zł. Zgodnie z harmonogramem Spółka dokonała zapłaty pierwszej z ośmiu kwartalnych rat układowych.

W Spółce nie wystąpiły trudności z wykonaniem zrealizowanej części układu. Spółka szacuje, że nie powinny wystąpić trudności w wykonaniu pozostałej części układu opisanej powyżej. Dotychczasowa realizacja układu następowała w terminach określonych w zawartym układzie.

Trzy kwartały 2020 r. Spółka zakończyła dodatnim wynikiem w kwocie 4.100 tys. zł., a wynik za III kwartał wyniósł 1.010 tys. zł.

Zarząd IDMSA pozytywnie ocenia rozwój zakresu działalności w oparciu o przyjętą strategię z uwagi na fakt podejmowania nowych zleceń, które będą mogły przełożyć się na wzrost przychodów ze sprzedaży w następnych miesiącach w szczególności w kontekście poczynionych inwestycji poprzez nabycie udziałów w spółkach o charakterze celowym, tj. Nordic Blue Sp. z o.o. oraz Glad Energia Sp. z o.o. co wpisuje się w kontekst profilu inwestycyjnego realizowanego w ramach 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 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz o możliwości realizacji celów strategicznych Spółki jakimi są m.in. dywersyfikacja przychodów, wzrost wartości rynkowej, wzmocnienie pozycji Spółki oraz odbudowa jej wizerunku.

W odniesieniu do epidemii COVID w ocenie Emitenta sytuacja w otoczeniu jest bardzo zmienna i nieprzewidywalna oraz uzależniona od czynników, które są poza kontrolą Spółki, co powoduje, że aktualnie niemożliwy jest do oszacowania wpływ epidemii na przyszłe wyniki i działalność Spółki jednakże Spółka nie dostrzega w tym aspekcie zagrożeń dla kontynuacji działalności jednostki.

## **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 września 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 IDM S.A. 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.**

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 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.

## **2.8. Zarządzanie kapitałem**

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników finansowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy. W związku z zatwierdzeniem układu Emitent wdraża nowy model zarządzania kapitałami, który powinien pozwolić na utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych.

## **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.

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.

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

Ryzyko kredytowe: Spółka zawiera transakcje przede wszystkim z renomowanymi 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 ograniczanie 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 posiłkuje się środkami uzyskiwanymi z transakcji, które Spółka stara się realizować w oparciu o rachunek papierów wartościowych.

Działaniem mającym na celu ograniczenie ww. ryzyka i poprawę sytuacji finansowej w ocenie Spółki jest rozwój profilu działalności w oparciu o przyjętą strategię, w szczególności w drodze pozyskiwania nowych zleceń.

## 2.10. Wybrane dane finansowe jednostkowe IDM S.A.

Wybrane dane finansowe		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2019
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	322	488	72	112
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-967	-1 809	-216	-416
3	Zysk (strata) brutto	4 101	11 936	917	2 743
4	Zysk (strata) netto	4 101	11 935	917	2 742
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 493	141	334	32
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-88	13 745	-20	3 158
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
8	Przepływy pieniężne netto razem	1 405	13 886	314	3 191
9	Zysk (strata) netto p	4 101	11 935	917	2 742
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	44 392 388	3 306 389	44 392 388	3 306 389
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	0,09	3,61	0,02	0,83
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	44 392 388	3 306 389	3 306 389	3 306 389
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	0,09	3,61	0,28	0,83
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		2020-09-30	2019-12-31	2020-09-30	2019-12-31
14	Aktywa razem	3 040	3 790	672	890
15	Zobowiązania krótkoterminowe	1 107	4 344	245	1 020
16	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
17	Rezerwy na zobowiązania	2 694	4 631	595	1 087
18	Kapitał własny	-1 193	-5 293	-264	-1 243
19	Kapitał zakładowy	165	165	36	39
20	Liczba akcji w szt.	44 392 388	3 306 389	44 392 388	3 306 389
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,03	-1,60	-0,01	-0,38
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	44 392 388	3 306 389	3 306 389	3 306 389
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,03	-1,60	-0,08	-0,38

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

<b>Kurs dla pozycji rachunku zysków i strat</b>	<b>EUR</b>
01.01 - 30.09.2020	4,4698
01.01 - 30.09.2019	4,3519

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

<b>Kurs dla pozycji bilansu</b>	<b>EUR</b>
Stan na dzień 30.09.2020	4,5268
Stan na dzień 30.09.2019	4,3736

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

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

Sprawozdanie z całkowitych dochodów IDM S.A.		nota	01.01 -	01.01 -
			30.09.2020	30.09.2019
			niebadane	niebadane
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności podstawowej w tym:</b>	<b>1</b>	<b>322</b>	<b>489</b>
1.	Przychody z działalności maklerskiej		0	0
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej		322	489
<b>II.</b>	<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>2</b>	<b>1 289</b>	<b>1 710</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik z działalności podstawowej</b>		<b>-967</b>	<b>-1 221</b>
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	3	4 365	20
V.	Pozostałe koszty operacyjne	4	0	607
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>3 398</b>	<b>-1 808</b>
<b>VII.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5</b>	<b>703</b>	<b>15 635</b>
VIII.	Koszty finansowe	6	0	1 890
<b>IX.</b>	<b>Wynik z działalności brutto</b>		<b>4 101</b>	<b>11 937</b>
<b>X.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0</b>	<b>1</b>
1.	Część bieżąca		0	1
2.	Część odroczone		0	0
<b>XI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>4 101</b>	<b>11 936</b>

		01.01 -	01.01 -
		30.09.2020	30.09.2019
I.	Zysk (strata) netto	<b>4 101</b>	<b>11 936</b>
II.	Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy	0	0
1.	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
2.	Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
<b>III.</b>	<b>Całkowite dochody ogółem (I+II)</b>	<b>4 101</b>	<b>11 936</b>

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nota	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
		niebadane	badane	niebadane
<b>AKTYWA</b>				
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7	1 669	2 371	1 896
II. Należności krótkoterminowe	8	289	877	1 394
1. Należności handlowe		120	193	314
2. Pozostałe należności		169	684	1 080
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
III. Inwestycje kapitałowe	9	993	202	207
IV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
V. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	11	89	340	340
VI. Inwestycje w jednostkach zależnych	12	0	0	204
VII. Należności długoterminowe		0	0	0
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	0
IX. Aktywa niematerialne	13	0	0	0
X. Rzeczowe aktywa trwałe	14	0	0	0
XI. Pozostałe aktywa	15	0	0	0
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		0	0	0
2. Inne aktywa		0	0	0
<b>Suma aktywów</b>		<b>3 040</b>	<b>3 790</b>	<b>4 041</b>
<b>PASYWA</b>				
I. Zobowiązania krótkoterminowe	16	1 107	4 344	58 471
1. Zobowiązania handlowe		18	761	819
2. Zobowiązania finansowe		0	0	54 210
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		0	0	0
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		1 089	3 583	3 442
II. Zobowiązania długoterminowe	17	0	0	0
1. Zobowiązania finansowe		0	0	0
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0	0	0
III. Pozostałe pasywa	18	432	108	125
IV. Rezerwy na zobowiązania	20,2	2 694	4 631	5 887
V. Kapitał własny	23	-1 193	-5 293	-60 442
1. Kapitał zakładowy		2 220	165	165
2. Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0	0
3. Kapitał zapasowy		97 797	44 385	44 385
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		118 237	173 703	118 237
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-223 572	-235 189	-235 189
6. Zysk (strata) netto		4 101	11 619	11 936
7. Inne kapitały		24	24	24
<b>Suma pasywów</b>		<b>3 040</b>	<b>3 790</b>	<b>4 041</b>

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
Wartość księgowa	-1 193,00	-5 292,85	-60 442,00
Liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,36	-1,60	-18,28
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,36	-1,60	-18,28

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

**2.13. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDM S.A.**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA		2020-09-30	2019-09-30
		niebadane	niebadane
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>4 101</b>	<b>11 936</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-2 608</b>	<b>-11 795</b>
1.	Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2.	Amortyzacja	0	0
3.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	0
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
5.	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		
6.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-1 808	-20
7.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
8.	Zmiana stanu zapasów		
9.	Zmiana stanu należności	588	644
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-3 237	-11 453
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	324	0
12.	Podatek dochodowy zapłacony	0	0
13.	Pozostałe korekty	1 525	-966
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>1 493</b>	<b>141</b>
<b>B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>703</b>	<b>15 635</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych	0	0
2.	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0
3.	Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży	0	0
4.	Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
5.	Pozostałe wpływy	703	15 635
-	odsetki otrzymane	9	15 551
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
-	pozostałe	694	84
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>791</b>	<b>1 890</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych	0	0
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0
3.	Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży		0
4.	Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	791	0
-	nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	791	0
-	nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	0	0
5.	Pozostałe wydatki	0	1 890
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
-	inne wydatki	0	1 890
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-88</b>	<b>13 745</b>



IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
2.	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
3.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
4.	Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
5.	Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0	0
6.	Wpływy z emisji na akcji	0	0
7.	Dopłaty do kapitału	0	0
8.	Pozostałe wpływy	0	0
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
3.	Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
4.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
5.	Spłata zobowiązań podporządkowanych	0	0
6.	Wydatki z tytułu emisji akcji	0	0
7.	Nabycie akcji własnych	0	0
8.	Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0	0
9.	Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0	0
10.	Wydatki na cele społeczne użyteczne	0	0
11.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
12.	Zapłacone odsetki	0	0
13.	Pozostałe wydatki	0	0
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)</b>		<b>1 405</b>	<b>13 886</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>		<b>-1 405</b>	<b>-13 886</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>2 371</b>	<b>2 037</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>		<b>966</b>	<b>-11 849</b>

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 2020 r.  
(dane w tys. zł)

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

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDMSA		01.01 - 30.09.2020	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 30.09.2019
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-5 293	-72 378	-72 378
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b)	korekty błędów podstawowych	0	0	0
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	165
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	2055	0	0
a)	zwiększenia	2055		
-	konwersja obligacji zamiennych na akcje serii K	2055		
b)	zmniejszenia	0	0	0
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 220	165	165
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a)	zwiększenia	0	0	0
b)	zmniejszenia	0	0	0
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3.	Akcje własne na początek okresu	0	0	0
a)	zwiększenia	0	0	0
-	korekta błędu	0	0	0
b)	zmniejszenia	0	0	0
-	korekta błędu	0	0	0
3.1.	Akcje własne na koniec okresu	0	0	0
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	44 385	44 385	44 385
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	53412	0	0
a)	zwiększenia	53412	0	0
-	przeksięgowanie z kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych	0	0	0
-	wycena programu motywacyjnego	0	0	0
-	sprzedaż/emisja akcji powyżej wartości nominalnej	53412	0	0
b)	zmniejszenia	0	0	0
-	pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0	0
-	sprzedaż akcji własnych	0	0	0
-	pozostałe	0	0	0
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	97 797	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	55 466	0
a)	zwiększenia	0	55 466	0
-	zobowiązania układowe powyżej 5 tys. w trakcie konwersji na kapitał podstawowy	0	54 210	0
-	zobowiązania układowe powyżej 5 tys. w trakcie konwersji na kapitał podstawowy	0	1 256	0
b)	zmniejszenia	55 466	0	0

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

-	przebieganie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych	0	0	0
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 237	173 703	118 237
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-235 189	-234 010	-235 189
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	18 837	7 220	7 220
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b)	korekty błędów podstawowych	0	0	0
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	18 837	7 220	7 220
a)	zwiększenia	0	0	0
b)	zmniejszenia	0	0	0
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	18 837	7 220	7 220
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-242 409	-242 409	-242 409
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b)	korekty błędów	0	0	0
6.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-242 409	-242 409	-242 409
a)	zwiększenia	0	0	0
b)	zmniejszenia	0	0	0
-	pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	0	0	0
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-242 409	-242 409	-242 409
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-223 572	-235 189	-235 189
7.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	4 101	11 619	-2 360
8.1.	Inne całkowite dochody na początek okresu	24	24	24
8.2.	Zmiany pozostałych kapitałów	0	0	
a)	zwiększenia	0	0	0
-	wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0
b)	zmniejszenia	0	0	0
8.3.	Pozostałe kapitały	24	24	24
9.	Pozostałe kapitały oraz wynik finansowy na koniec okresu	4 125	11 643	-2 336
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-1 193</b>	<b>-5 293</b>	<b>-74 738</b>

**2.15. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. za okres zakończony 30 września 2020 r.**

**Nota 1. Pozostałe przychody z działalności podstawowej**

Pozostałe przychody z działalności podstawowej	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2019
	niebadane	niebadane
a) doradztwo	322	488
b) zarządzanie funduszami	0	0
c) obrót wierzytelnościami	0	0
d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi	0	0
e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe	0	0
<b>Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem</b>	<b>322</b>	<b>488</b>

**Nota 2. Koszty działalności podstawowej**

Koszty działalności podstawowej	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2019
	niebadane	niebadane
a) koszty z tytułu afiliacji	0	0
b) opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu papierów wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	0	0
c) opłaty na rzecz izby gospodarczej	0	0
d) wynagrodzenia	572	852
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	115	122
f) zużycie materiałów i energii	13	19
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków	0	0
h) pozostałe koszty rzeczowe	513	658
i) amortyzacja	0	0
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	43	11
k) prowizje i inne opłaty	0	0
l) pozostałe	33	48
<b>Koszty działalności podstawowej razem</b>	<b>1 289</b>	<b>1 710</b>

**Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne**

Pozostałe przychody operacyjne	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2019
	niebadane	niebadane
a) zysk ze zbycia rzeczowych składników	0	0
b) dotacje	0	0
c) pozostałe	4 365	20
- usługi refakturowane	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących i rezerw	1 808	20
- przedawnione zobowiązania	1 002	0
- pozostałe	1 555	0
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>4 365</b>	<b>20</b>

**Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne**

Pozostałe koszty operacyjne	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2019
	niebadane	niebadane
a) strata ze zbycia rzeczowych składników aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	0	0
b) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	607
- darowizny i inne koszty	0	0
- odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
- utworzenie rezerw pozostałych	0	0
- odpisy aktualizujące pozostałe aktywa	0	0
- pozostałe koszty operacyjne	0	607
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>0</b>	<b>607</b>

**Nota 5. Przychody finansowe**

Przychody finansowe	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2019
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od udzielonych pożyczek	0	0
2. Odsetki od lokat i depozytów	9	15 551
3. Pozostałe odsetki	0	0
4. Dodatnie różnice kursowe	0	0
5. Wartość umorzonych odsetek od obligacji	0	0
6. Pozostałe	694	84
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>703</b>	<b>15 635</b>

**Nota 6. Koszty finansowe**

Koszty finansowe	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 30.09.2019
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od kredytów i pożyczek	0	0
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	0	1 890
3. Oprocentowane rachunki pieniężne klientów	0	0
4. Pozostałe odsetki	0	0
5. Ujemne różnice kursowe	0	0
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
7. Pozostałe	0	0
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>0</b>	<b>1 890</b>

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

Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) w kasie	0	0	0
b) na rachunkach bankowych	727	371	53
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)	942	2 000	1 843
d) inne aktywa pieniężne	0	0	0
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem</b>	<b>1 669</b>	<b>2 371</b>	<b>1 896</b>

Środki pieniężne na dzień 30 września 2020 r. są wyłącznie środkami w walucie krajowej.

**Nota 8. Należności**

Należności krótkoterminowe	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
	niebadane	badane	niebadane
1. Należności handlowe	120	193	314
a) od jednostek powiązanych:	0	0	0
b) od jednostek pozostałych	120	193	314
2. Pozostałe należności	169	684	1 080
a) od klientów		0	0
b) od jednostek powiązanych	0	0	0
c) od biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0	0	0
d) od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0	0	0

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

e) od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	0	0	0
f) od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	0	0
g) od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0	0	0
h) przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych	0	0	0
i) z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	169	302	293
j) dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności	0	0	0
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0	0	0
l) udzielone pożyczki:	0	0	0
m) pozostałe	0	382	787
- z tytułu zbycia instrumentów finansowych	0	0	0
- inne	0	382	787
<b>Należności krótkoterminowe, netto</b>	<b>289</b>	<b>877</b>	<b>1 394</b>
n) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	48 918	48 991	48 990
<b>Należności krótkoterminowe, brutto</b>	<b>49 207</b>	<b>49 868</b>	<b>50 384</b>

<b>Należności krótkoterminowe brutto - struktura walutowa</b>	<b>2020-09-30</b>	<b>2019-12-31</b>	<b>2019-09-30</b>
a) w walucie polskiej	49 207	49 868	50 384
b) w walutach obcych	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe brutto, netto</b>	<b>49 207</b>	<b>49 868</b>	<b>50 384</b>

**Nota 9. Inwestycje kapitałowe**

Inwestycje kapitałowe	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	983	192	181
b) dłużne papiery wartościowe	10	10	26
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	0	0	0
d) udziały	0	0	0
e) inne prawa majątkowe (wierzycelności windykacyjne)	0	0	0
<b>Inwestycje kapitałowe razem</b>	<b>993</b>	<b>202</b>	<b>207</b>

Inwestycje kapitałowe - struktura walutowa	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
	niebadane	badane	niebadane
a) w walucie polskiej	993	202	207
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
<b>Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem</b>	<b>993</b>	<b>202</b>	<b>207</b>

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

Nie występują.



**Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych**

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	89	340	340
b) udziały	0	0	0
<b>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych razem</b>	<b>89</b>	<b>340</b>	<b>340</b>

**Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych**

Inwestycje w jednostkach zależnych	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	0	0	204
b) udziały	0	0	0
<b>Inwestycje w jednostkach zależnych razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>204</b>

**Nota 13. Aktywa niematerialne**

Aktywa niematerialne	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b) wartość firmy	0	0	0
c) nabyte koncesje patenty licencje i podobne	0	0	0
d) inne aktywa niematerialne	0	0	0
e) zaliczki	0	0	0
<b>Aktywa niematerialne razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 30 września 2020 r. Spółka nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych.

**Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) środki trwałe, w tym:	0	0	0
– grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0	0	0
– budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
– urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0
– środki transportu	0	0	0
– inne środki trwałe	0	0	0
b) środki trwałe w budowie	0	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 30 września 2020 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 odroczonego podatku dochodowego	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	0	0	0
2. Zwiększenia	0	0	0
3. Zmniejszenia	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 16. Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
1. Wobec klientów	0	0	0
2. Zobowiązania handlowe	18	761	819
a) wobec jednostek powiązanych	0	0	0
b) wobec jednostek pozostałych	18	761	819
3. Zobowiązania finansowe	0	0	54 210
a) wobec jednostek powiązanych	0	0	0
b) wobec jednostek pozostałych	0	0	54 210
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 089	3 583	3 442
a) wobec jednostek powiązanych	0	0	0
b) wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0	0	0
c) wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0	0	0
d) wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	0	0	0
e) wobec izby gospodarczej	0	0	0
f) wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0	0	0
g) wekslowe	0	0	0
h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	0	1 710	1 694
i) z tytułu wynagrodzeń	78	537	749
j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	0	0
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0	0	0
l) pozostałe	1 011	1 336	999
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>1 107</b>	<b>4 344</b>	<b>58 471</b>

Na dzień 30 września 2020 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. zobowiązania uległy zmniejszeniu.

### Kredyty i pożyczki

Na 30 września 2020 r. IDM S.A. nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytu.

### Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Nie wystąpiły.

### Nota 17. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
1. Kredyty	0	0	0
a) wobec jednostek pozostałych	0	0	0
b) pozostałe	0	0	0
2. Pożyczki	0	0	0
3. Dłużne papiery wartościowe	0	0	0
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	0	0	0
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0
6. Pozostałe	0	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	0	0
b) powyżej 3 lat do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

**Nota 18. Pozostałe pasywa**

Pozostałe pasywa	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
	niebadane	badane	niebadane
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	432	108	125
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	432	108	125
<b>Pozostałe pasywa razem</b>	<b>432</b>	<b>108</b>	<b>125</b>

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

Nie wystąpiły.

**Nota 20. Rezerwy na zobowiązania**

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 30.09.2019
Stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na początek okresu	39	39	39
a) utworzone	0	0	0
b) wykorzystane	0	0	0
c) rozwiązane	0	0	0
Stan długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne na koniec okresu	39	39	39

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	01.01 - 30.09.2020	01.01 - 31.12.2019	01.01 - 30.09.2019
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu	4 592	8 055	8 052
- rezerwa na premie pracownicze	0	0	0
- rezerwa na udzielone poręczenia	355	355	355
- rezerwa na kadry administracyjne	0	0	0
- rezerwa dot. roszczeń spornych	3 578	7 041	7 041
- pozostałe	659	659	656
1. utworzenie	0	0	305
- rezerwa na premie pracownicze	0	0	0
- rezerwa na udzielone poręczenia	0	0	0
- rezerwa na kadry administracyjne	0	0	0
- rezerwa dot. roszczeń spornych	0	0	0
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych	0	0	0
- pozostałe	0	0	305
2. wykorzystanie	1 937	3 463	2 509
- rezerwa na premie pracownicze	0	0	0
- rezerwa na udzielone poręczenia	0	0	0
- rezerwa na kadry administracyjne	0	0	0
- rezerwa dot. roszczeń spornych	1 808	3 463	2 509

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

– rezerwa na koszty zwolnień grupowych	0	0	0
– pozostałe	129	0	0
<b>3. rozwiązanie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
– rezerwa na premie pracownicze	0	0	0
– rezerwa na udzielone poręczenia	0	0	0
– rezerwa na kadry administracyjne	0	0	0
– pozostałe	0	0	0
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu wg tytułów	2 655	4 592	5 848
– rezerwa na premie pracownicze	0	0	0
– rezerwa na udzielone poręczenia	355	355	355
– rezerwa na kadry administracyjne	0	0	0
– rezerwa dot. roszczeń spornych	1819	3 578	4 757
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych	0	0	47
– pozostałe	481	659	689

**Nota 21. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym:	0	0	0
2. Zwiększenia	0	0	0
3. Zmniejszenia	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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.

Kapitał zakładowy	30.09.2020	30.09.2019
Seria akcji	A, KONW	A
Liczba akcji	44 392 388	3 306 389
Wysokość kapitału zakładowego	2 219 619,40zł	165 319,45 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 § 2 KSH 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 rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

<b>Zysk na akcję</b>	<b>01.01 - 30.09.2020</b>	<b>01.01 - 30.09.2019</b>
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	4 101	11 936
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	44 392 388	3 306 389
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,09	3,61
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	44 392 388	3 306 389
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,09	3,61

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

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 2020 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 2020 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 - 30.09.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01 - 30.09.2019
	niebadane	badane	niebadane
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	73 813,50	98 400,00	85 825,50
Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej	12000	144 000,00	108 000,00

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

Wielkość zatrudnienia w IDM S.A.	2020-09-30	2019-12-31	2019-09-30
	niebadane	badane	niebadane
Liczba osób zatrudnionych	9	9	9
Średnie zatrudnienie	9	9	10,99

**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 września 2020 roku jak i 31 grudnia 2019 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.

Aktywa wycenione w wartości godziwej	2020-09-30	2019-12-31	
inwestycje kapitałowe - akcje	826	192	poziom 1
Inwestycje kapitałowe - obligacje	10	10	poziom 2
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	89	340	poziom 3

Aktywa finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie	2020-09-30	2019-12-31
Należności handlowe	120	193
Pozostałe należności	169	684
Środki pieniężne	1669	2 371

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r.  
(dane w tys. zł)

<b>Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>2020-09-30</b>	<b>2019-12-31</b>
inwestycje kapitałowe - akcje	983	192
Inwestycje kapitałowe - obligacje	10	10
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	89	340

<b>Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie</b>	<b>2020-06-30</b>	<b>2019-12-31</b>
Zobowiązania handlowe	18	761
Pozostałe zobowiązania	1 089	3 583

**Nota 29. Sprawy sądowe**

Postępowania sądowe co do zobowiązań IDM S.A.:

Powód	Wartość sporu	Przedmiot sprawy	Stan sprawy	Stanowisko
				IDM S.A.
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 emitenta powództwo jest niezasadne, jednakże w dniu 8 kwietnia 2019 sąd orzekający zasądził kwotę roszczenia na rzecz powoda. Emitent wniósł apelację. Sprawa w toku.

Wszystkie sprawy, w których IDM S.A. 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 IDM S.A., wszystkie te wierzytelności zostaną objęte układem.

**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 2020.



**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	0,47%	0,47%
Adam Konopka – Przewodniczący Rady Nadzorczej	155 664	0,35%	0,35%
Krzysztof Przybylski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	308 640	0,70%	0,70%
Andrzej Szostek – Członek Rady Nadzorczej	617 280	1,39%	1,39%

**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 IDM. 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.

W czerwcu 2020 r. IDM Spółka Akcyjna nabyła udziały w spółkach o charakterze celowym, tj. Nordic Blue Sp. z o.o. (33,3%) oraz Glad Energia Sp. z o.o. (25%), których model biznesowy oraz zamierzenia gospodarcze wpisują się realizację strategii Spółki w obszarze inwestycji w zakresie nieruchomości.

**Nota 34. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w I kwartale 2020 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących**

W okresie trzeciego kwartału 2020 r. IDM Spółka Akcyjna konsekwentnie skupiała się na aktywności w obszarze swojego głównego profilu działalności w oparciu o przyjętą strategię.

Istotne zdarzenia w okresie trzeciego kwartału 2020 r.

W dniu 3 lipca 2020 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydane w dniu 26 czerwca 2020 r. na mocy, którego w związku z prawomocnym zatwierdzeniem układu (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 2/2020 z dnia 3 kwietnia 2020 r.) Sąd orzekł, że należy stwierdzić (i) zakończenie postępowania

upadłościowego prowadzonego wobec IDMSA oraz (ii) umorzenie postępowań egzekucyjnych i zabezpieczających prowadzonych przeciwko IDMSA w celu zaspokojenia należności objętych układem oraz utratę wykonalności tytułów wykonawczych i egzekucyjnych, które stanowiły podstawę prowadzenia tych postępowań.

Po dniu bilansowym, tj. w dniu 8 października 2020 r. Spółka otrzymała pismo Naczelnika Małopolskiego Urzędu Skarbowego w Krakowie (o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 28/2020 z dnia 8 października 2020 r.) informujące, że w Małopolskim Urzędzie Skarbowym nie figurują żadne zaległości IDM S.A., a wierzytelność zgłoszona w postępowaniu upadłościowym IDM S.A. uległa przedawnieniu z dniem 31 grudnia 2019 r. Kwota wierzytelności zgłoszonej przez Skarb Państwa – Naczelnika Małopolskiego Urzędu Skarbowego w postępowaniu upadłościowym IDM S.A. wynosiła 707.626,74 zł. Wierzytelność ta została zaliczona do grupy II (wierzyciele publicznoprawni) i zgodnie z zawartym układem miała podlegać zaspokojeniu w drodze spłat ratalnych.

***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 trzech kwartałów 2020 r.

W odniesieniu do epidemii COVID w ocenie Emitenta sytuacja w otoczeniu jest bardzo zmienna i nieprzewidywalna oraz uzależniona od czynników, które są poza kontrolą Spółki, co powoduje, że aktualnie niemożliwy jest do oszacowania wpływ epidemii na przyszłe wyniki i działalność Spółki.

***Nota 36. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych 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 okresie trzech kwartałów 2020 r. IDM S.A. nie wypłacił lub zadeklarował wypłaty dywidendy za rok 2020. Emitent nie posiada zdolności dywidendowej.

***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:  
**Warsaw Accounting Partners Sp. z o.o.**  
w imieniu, którego działa  
**Beata Staniszewska** – Główny Księgowy

Kraków, 30 listopada 2020 r.