



**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie spółki**

**IDM Spółka Akcyjna**

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

**za okres**

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

Kraków, 23 września 2020 r.

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 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 czerwca 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> .....	21
	<b>Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne</b> .....	22
	<b>Nota 5. Przychody finansowe</b> .....	22
	<b>Nota 6. Koszty finansowe</b> .....	22
	<b>Nota 7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b> .....	22
	Środki pieniężne na dzień 30 czerwca 2020 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej. ....	23
	<b>Nota 8. Należności</b> .....	23
	<b>Nota 9. Inwestycje kapitałowe</b> .....	24
	<b>Nota 10. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych</b> .....	24
	<b>Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych</b> .....	25
	<b>Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych</b> .....	25
	<b>Nota 13. Aktywa niematerialne</b> .....	25
	<b>Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe</b> .....	25

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

Doradztwo w zakresie nieruchomości opiera się głównie na pozyskaniu oraz analizie gruntu pod budowę, przygotowaniu wstępnej koncepcji zabudowy w odniesieniu do nieruchomości gruntowych oraz w przypadku nieruchomości zabudowanych budynkami komercyjnymi na poszukiwaniu finansowania oraz ewentualnej dalszej odsprzedaży nieruchomości po wykonaniu modernizacji (w przypadku nieruchomości wcześniej użytkowanych).

Doradztwo w zakresie wierzytelności dotyczy przede wszystkim wyszukiwania na zlecenie klienta wierzytelności zabezpieczonych hipotecznie, współpracy z instytucjami dokonującymi sprzedaży, a także obsłudze prawnej dotyczącej nabycia wierzytelności na rzecz klienta. Usługi doradcze prowadzone

w tym zakresie mają na celu doprowadzenie do wygaśnięcia wierzytelności oraz przejęcia przez klienta zlecającego nieruchomości stanowiącej zabezpieczenie.

Doradztwo prawne i korporacyjne dotyczy kompleksowego doradztwa w zakresie strategii rozwoju przedsiębiorstw, finansowania projektów inwestycyjnych, restrukturyzacji przedsiębiorstw oraz usług

w zakresie prawa handlowego, tworzenia i funkcjonowania spółek, prawa cywilnego oraz rynku papierów wartościowych.

Inwestycje w nieruchomości opierają się o:

a) budownictwo wielorodzinne - z dużym naciskiem na budownictwo ekonomiczne z prefabrykacji. Inwestycje takie powinny być zlokalizowane w aglomeracjach miejskich w maksymalnym oddaleniu kilkunastu kilometrów od centrów dużych miast,

b) nieruchomości komercyjne - parki i galerie handlowe zlokalizowane tylko w dużych miastach.

W przypadku tego segmentu możliwe jest nabywanie nieruchomości wymagających remontów i modernizacji, a także ponownej komercjalizacji,

c) nieruchomości biurowe - zlokalizowane w dużych miastach zapewniające stały dochód, wymagające prac modernizacyjnych.

Inwestycje w odniesieniu do wierzytelności zakładają nabywanie z dużym dyskontem wierzytelności zabezpieczonych hipotecznie, gdzie Spółka po uprzedniej analizie będzie dostrzegała możliwość stania się jej właścicielem doprowadzając do jednoczesnego wygaszenia wierzytelności obciążających hipotekę nieruchomości.

Inwestycje w którykolwiek z powyższych segmentów (nieruchomości, wierzytelności) planowane są w oparciu o spółki celowe, w których w organie właścicielskim Spółka będzie dysponowała udziałem od 10% do 50%. Celem posiadania części udziałów jest dążenie do dywersyfikacji ryzyka oraz współpracy przy inwestycjach z partnerami branżowymi cechującymi się dużym doświadczeniem w przeprowadzaniu inwestycji nieruchomościowych.

W sytuacji, gdy rozpoczęcie aktywności w jakimkolwiek z obszarów wskazanych powyżej wymagałoby uzyskania zezwolenia, licencji, zapewnienia szczególnej struktury organizacyjnoprawnej lub spełnienia jakichkolwiek dodatkowych wymogów przewidzianych przepisami prawa Spółka podejmie działalność w tym zakresie, po uprzednim spełnieniu warunków formalnoprawnych uprawniających do wykonywania lub rozpoczęcia danego rodzaju działalności.

Spółka zakłada okres inwestycji wynoszący do 5 lat.

W każdym przypadku Spółka dopuszcza również przeprowadzenie inwestycji na zasadzie zakupu nieruchomości gruntowej, przygotowania projektu lub koncepcji zabudowy, a następnie sprzedaż gotowego projektu do realizacji przez inwestora docelowego.

## 1.2. Czas trwania IDM S.A.

IDM S.A. utworzona została na czas nieoznaczony.

## 1.3. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki IDM S.A.

### Zarząd

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

### Rada Nadzorcza

Adam Konopka	–	Przewodniczący Rady Nadzorczej
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
ELECTUS S.A. [1] [2]	3 784 057	8,53%	8,53%
Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A.	4 372 004	9,85%	9,85%
pozostali	36 226 303	81,62%	81,62%
<b>Razem</b>	<b>44 392 388</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

[1] Pasaż Handlowy Rawicz Sp. z o.o. jako jednostka dominująca wobec Electus S.A. posiada pośrednio 3 784 057 akcji IDMSA. [2] Pasaż Handlowy Rawicz Sp. z o.o. jest jednostką bezpośrednio zależną od Zbigniewa Gregorczyka, wobec czego Zbigniew Gregorczyk posiada pośrednio (poprzez ten podmiot) 3 784 057 akcji IDMSA.

## 1.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 23 września 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 po 190.481,22 zł każda, 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 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.

Pierwsze półrocze 2020 r. Spółka zakończyła dodatnim wynikiem w kwocie 3.091 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.

Jednakże biorąc pod uwagę niepewność związaną z czynnikiem przedstawionym powyżej oraz niestabilność po stronie osiągniętych przychodów z działalności podstawowej, Zarząd Spółki przyjmuje, iż powyższe może stanowić istotną niepewność mogącą nasuwać wątpliwość co do zdolności jednostki do kontynuowania działalności.

## **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 30 czerwca 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.

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

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

umowy leasingu finansowego, pożyczki a także gwarancje jako alternatywne źródła finansowania. W celu poprawy płynności Spółka posiłkuje się środkami uzyskiwanymi 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.**

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	171	305	39	71
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 962	-630	667	-147
3	Zysk (strata) brutto	3 091	-2 360	696	-550
4	Zysk (strata) netto	3 091	-2 360	696	-550
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 646	-338	-371	-79
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-157	-157	-35	-37
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
8	Przepływy pieniężne netto razem	-1 803	-1 803	-406	-420
9	Zysk (strata) netto	3 091	-2 360	696	-550
10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	10 154 056	3 306 389	10 154 056	3 306 389
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	0,30	-0,71		-0,17
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.	10 154 056	3 306 389	10 154 056	3 306 389
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą	0,30	-0,71		-0,17
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
14	Aktywa razem	3 113	3 790	697	890
15	Zobowiązania krótkoterminowe	2 513	4 344	563	1 020
16	Zobowiązania długoterminowe				
17	Rezerwy na zobowiązania	2 695	4 631	603	1 087
18	Kapitał własny	-2 203	-5 293	-493	-1 243
19	Kapitał zakładowy	2 220	165	497	39

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

20	Liczba akcji w szt.	10 154 056	3 306 389	10 154 056	3 306 389
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,22	-1,60	-0,05	-0,38
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	10 154 056	3 306 389	10 154 056	3 306 389
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-0,22	-1,60	-0,05	-0,38

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

	EUR
01.01 - 30.06.2020	4,4413
01.01 - 30.06.2019	4,2881

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	EUR
Stan na 30.06.2020	4,2585
Stan na 31.12.2019	4,2520

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

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

		nota	01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
			niebadane	niebadane
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności podstawowej w tym:</b>	<b>1</b>	171	305
1.	Przychody z działalności maklerskiej			
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej		171	305
<b>II.</b>	<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>2</b>	863	954
<b>III.</b>	<b>Wynik z działalności podstawowej (I-II)</b>		<b>-692</b>	<b>-649</b>
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	3	3 654	20
V.	Pozostałe koszty operacyjne	4		1
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III-IV-V)</b>		<b>2 962</b>	<b>-630</b>
VII.	Przychody finansowe	5	129	160
VIII.	Koszty finansowe	6		1 890
<b>IX.</b>	<b>Wynik z działalności brutto (VI+VII+VIII)</b>		<b>3 091</b>	<b>-2 360</b>
<b>X.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
1.	Część bieżąca			
2.	Część odroczone			
<b>XI.</b>	<b>Zysk (strata) netto (IX-X)</b>		<b>3 091</b>	<b>-2 360</b>

		01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	3 091	-2 360
<b>II.</b>	<b>Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>		
1.	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		
2.	Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		
<b>III.</b>	<b>Całkowite dochody ogółem (I+II)</b>	3 091	-2 360

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

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nota	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
<b>AKTYWA</b>				
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7	568	2 371	1 699
II. Należności krótkoterminowe	8	1 571	877	2 934
1. Należności handlowe		223	193	333
2. Pozostałe należności		1 348	684	2 601
3. Należności z tytułu podatku dochodowego				
III. Inwestycje kapitałowe	9	885	202	207
IV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży				
V. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	11	89	340	340
VI. Inwestycje w jednostkach zależnych	12			203
VII. Należności długoterminowe				
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe				
IX. Aktywa niematerialne	13			
X. Rzeczowe aktywa trwałe	14			
XI. Pozostałe aktywa	15			
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego				
2. Inne aktywa				
<b>Suma aktywów</b>		<b>3 113</b>	<b>3 790</b>	<b>5 383</b>
<b>PASYWA</b>				
I. Zobowiązania krótkoterminowe	16	2 513	4 344	71 906
1. Zobowiązania handlowe		211	761	4 294
2. Zobowiązania finansowe				64 233
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych				
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		2 302	3 583	3 379
II. Zobowiązania długoterminowe	17			
1. Zobowiązania finansowe				
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
III. Pozostałe pasywa	18	108	108	125
IV. Rezerwy na zobowiązania	20,21	2 695	4 631	8 090
V. Kapitał własny	23	-2 203	-5 293	-74 738
1. Kapitał zakładowy		2 220	165	165
2. Akcje własne (wielkość ujemna)				
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		3 091	11 619	-2 360
7. Inne kapitały		24	24	24
<b>Suma pasywów</b>		<b>3 113</b>	<b>3 790</b>	<b>5 383</b>

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

---

	<b>Stan na 30.06.2020</b>	<b>Stan na 31.12.2019</b>	<b>Stan na 30.06.2019</b>
	<b>niebadane</b>	<b>badane</b>	<b>niebadane</b>
Wartość księgowa	-2 203	-5 293	-74 738
Liczba akcji w sztukach	10 154 056	3 306 389	3 306 389
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,22	-1,60	-22,60
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	10 154 056	3 306 389	3 306 389
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-0,22	-1,60	-22,60

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

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

		01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
		niebadane	niebadane
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>3 091</b>	<b>-2 360</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-4 737</b>	<b>2 022</b>
1.	Amortyzacja		
2.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 891
4.	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-276	
5.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-694	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-1 831	44
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 936	87
10.	Podatek dochodowy zapłacony		
11.	Pozostałe korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>3 091</b>	<b>-338</b>
<b>I. Wpływy</b>			
1.	Zbycie wartości niematerialnych	458	
2.	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży	48	
4.	Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	48	
5.	Pozostałe wpływy		
-	odsetki otrzymane	410	
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	pozostałe	410	
<b>II. Wydatki</b>			
1.	Nabycie wartości niematerialnych	615	
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	526	
-	nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	89	
-	nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	89	
5.	Pozostałe wydatki		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
-	inne wydatki		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-157</b>	



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

<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		
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		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		
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		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)</b>	-1 803	-338
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-1 803</b>	<b>-338</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	2 371	2 037
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>568</b>	<b>1 699</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 czerwca 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 IDM S.A.		Okres	Okres	Okres
		od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2019 do 31.12.2019	od 01.01.2019 do 30.06.2019
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	2 055		165
a)	zwiększenia	2 055		
-	konwersja obligacji zamiennych na akcje serii K	2 055		
b)	zmniejszenia			
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	2 220	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	53 412		
a)	zwiększenia	53 412		
-	przeksięgowanie z kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych			
-	wycena programu motywacyjnego			
-	sprzedaż/emisja akcji powyżej wartości nominalnej	53 412		
b)	zmniejszenia			
-	pokrycie strat z lat ubiegłych			
-	sprzedaż akcji własnych			
-	pozostałe			
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	
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	55 466		
-	przeksięgowanie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych			
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 237	173 703	118 237

IDM S.A. skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 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	18 837	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			
b)	korekty błędów			
6.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-242 409	-242 409	-242 409
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			
-	pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym			
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-242 409	-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	3 091	11 619	-2 360
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)	3 115	11 643	-2 336
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-2 203</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 czerwca 2020 r.**

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

	01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
	niebadane	niebadane
a) doradztwo	171	305
b) zarządzanie funduszami		
c) obrót wierzytelnościami		
d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi		
e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe		
f) działalność informatyczna		
<b>Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem</b>	<b>171</b>	<b>305</b>

**Nota 2. Koszty działalności podstawowej**

	01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
	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	393	436
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	81	74
f) zużycie materiałów i energii	8	13
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków		
h) pozostałe koszty rzeczowe	314	394
i) amortyzacja		
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	42	7
k) prowizje i inne opłaty		
l) pozostałe	25	30
<b>Koszty działalności podstawowej razem</b>	<b>863</b>	<b>954</b>

**Nota 3. Pozostałe przychody operacyjne**

	01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
	niebadane	niebadane
a) zyski ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		
b) dotacje		
c) pozostałe	3 654	20
- przedawnione zobowiązania	1 001	
- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących wartości należności		
- rozwiązanie rezerw	1 808	20
- umorzone wynagrodzenie RN	837	
- pozostałe	8	

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

<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>3 654</b>	<b>20</b>
---	--------------	-----------

**Nota 4. Pozostałe koszty operacyjne**

	01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
	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:		
- darowizny i inne koszty		
- odpisy aktualizujące wartość należności		
- utworzone rezerwy i odpisy aktualizujące		
- odpisy aktualizujące pozostałe aktywa		
- pozostałe koszty operacyjne		
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>		<b>1</b>

**Nota 5. Przychody finansowe**

	01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
	niebadane	niebadane
1. Wynik z obrotu instrumentami finansowymi	122	
2. Odsetki od lokat i depozytów	7	81
3. Pozostałe odsetki		
4. Dodatnie różnice kursowe		
5. Pozostałe		79
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>129</b>	<b>160</b>

**Nota 6. Koszty finansowe**

	01.01 - 30.06.2020	01.01 - 30.06.2019
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od kredytów i pożyczek		
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych		1 890
3. Oprocentowane rachunki pieniężne klientów		
4. Pozostałe odsetki		
5. Ujemne różnice kursowe		
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
7. Pozostałe		
<b>Koszty finansowe razem</b>		<b>1 890</b>

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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) w kasie			
b) na rachunkach bankowych	568	371	99

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

c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)		2 000	1 600
d) inne aktywa pieniężne			
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem</b>	<b>568</b>	<b>2 371</b>	<b>1 699</b>

Środki pieniężne na dzień 30 czerwca 2020 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej.

**Nota 8. Należności**

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
1.	Należności handlowe	223	193	333
a)	od jednostek powiązanych:			
b)	od jednostek pozostałych	223	193	333
2.	Pozostałe należności	1 348	684	2 601
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	375	302	277
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	973	382	2 324
-	z tytułu zbycia instrumentów finansowych			
-	inne	973	382	2 324
Należności krótkoterminowe, netto		1 571	1 571	2 934
o)	odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	48 918	48 990	48 990
<b>Należności krótkoterminowe, brutto</b>		<b>50 489</b>	<b>50 489</b>	<b>51 924</b>

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
a) w walucie polskiej	50 489	49 868	51 924
b) w walutach obcych			
Należności krótkoterminowe brutto, netto	<b>50 489</b>	<b>49 868</b>	<b>51 924</b>

**Nota 9. Inwestycje kapitałowe**

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	875	192	197
b) dłużne papiery wartościowe	10	10	10
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne			
d) udziały			
e) inne prawa majątkowe (wierzycelności windykacyjne)			
<b>Inwestycje kapitałowe, razem</b>	<b>885</b>	<b>202</b>	<b>207</b>

Inwestycje kapitałowe (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) w walucie polskiej	885	202	207
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
<b>Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem</b>	<b>885</b>	<b>202</b>	<b>207</b>

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

Nie występują.

**Nota 11. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych**

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	89	340	340
b) udziały			
<b>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych razem</b>	<b>89</b>	<b>340</b>	<b>340</b>

**Nota 12. Inwestycje w jednostkach zależnych**

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje			203
b) udziały			
<b>Inwestycje w jednostkach zależnych razem</b>			<b>203</b>

**Nota 13. Aktywa niematerialne**

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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	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			
<b>Aktywa niematerialne, razem</b>			

**Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe**

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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	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			
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>			



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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	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 30 czerwca 2020 r. jednostka dominująca oszacowała wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy.

**Nota 16. Zobowiązania krótkoterminowe**

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
1. Wobec klientów			
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	211	761	4 292
a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec jednostek pozostałych	211	761	4 292
3. Zobowiązania finansowe			64 233
a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec jednostek pozostałych			64 233
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych			
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 302	3 583	3 381
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) wekslowe			
h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 645	1 710	
i) z tytułu wynagrodzeń	67	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	590	1 336	3 072
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>2 513</b>	<b>4 344</b>	<b>71 906</b>

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

### Kredyty i pożyczki

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

### Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Nie wystąpiły.

### Nota 17. Zobowiązania długoterminowe

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	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			
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>			

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) powyżej 1 roku do 3 lat			
b) powyżej 3 lat do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>			

**Nota 18. Pozostałe pasywa**

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	108	108	125
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	108	108	125
<b>Pozostałe pasywa razem</b>	<b>108</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 J REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.06.2019
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	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2019 - 30.06.2019
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu	4 592	8 055	8 051
- rezerwa na premie pracownicze			
- rezerwa na udzielone poręczenia	355	355	354
- rezerwa na kadry administracyjne			
- rezerwa dot. roszczeń spornych	3 578	7 041	7 041
- pozostałe	659	659	656
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	128	3 463	
- rezerwa na premie pracownicze			
- rezerwa na udzielone poręczenia	128		
- rezerwa na kadry administracyjne			
- rezerwa dot. roszczeń spornych		3 463	
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych			
- pozostałe			

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

3. rozwiązanie	1 808		
– rezerwa na premie pracownicze			
– rezerwa na udzielone poręczenia			
– rezerwa na kadry administracyjne			
– pozostałe	1 808		
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu wg tytułów	2 656	4 592	8 051
– rezerwa na premie pracownicze			
– rezerwa na udzielone poręczenia	227	355	354
– rezerwa na kadry administracyjne			
– rezerwa dot. roszczeń spornych	1 770	3 578	7 041
– rezerwa na koszty zwolnień grupowych			
– pozostałe	659	659	656

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

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	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.

	30.06.2020	30.06.2019
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 § 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 rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

	01.01 – 30.06.2020	01.01 – 30.06.2019
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	3 091	-1 206
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	10 154 056	3 306 389
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,30	-0,36
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	10 154 056	3 306 389
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,30	-0,36

#### **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 czerwca 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 czerwca 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)**

	01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2019- 30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	49 209,00	98 400,00	61 221,00
Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej	0,00	144 000,00	72 000,00

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

**Wielkość zatrudnienia IDM S.A.**

	Liczba osób zatrudnionych		
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
IDM S.A.	9	9	11
	Średnie zatrudnienie		
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
	niebadane	badane	niebadane
IDM S.A.	9	9	12,72

**Nota 28. Instrumenty finansowe**

Wartości godziwe i hierarchia poszczególnych klas instrumentów finansowych

Zarządy Spółki dokonał analizy poszczególnych klas instrumentów finansowych, na podstawie której stwierdzono, że wartość bilansowa instrumentów nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej zarówno na dzień 30 czerwca 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**

	30.06.2020	31.12.2019	
inwestycje kapitałowe - akcje	875	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**

	30.06.2020	31.12.2019
Należności handlowe	223	193
Pozostałe należności	1 348	684
Środki pieniężne	568	2 371

**Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy**

	30.06.2020	31.12.2019
inwestycje kapitałowe - akcje	875	192
Inwestycje kapitałowe - obligacje	10	10
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - udziały i akcje	89	340

**Zobowiązania finansowe wycenione w zamortyzowanym koszcie**

	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe	211	761
Pozostałe zobowiązania	2 302	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 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 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 skróconym skonsolidowanym 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	6,24%	6,24%

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 powtarzalnych 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.

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

W pierwszym półroczu 2020 r. IDM Spółka Akcyjna skupiała się na aktywności w obszarze swojego głównego profilu działalności, tj. doradztwa w obszarze rynku nieruchomości, wiarygodności oraz szeroko rozumianego rynku kapitałowego. Istotne zdarzenia w pierwszym półroczu 2020 r.



1. 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 stanowiło ostatni formalny element konieczny do podjęcia czynności mających na celu jego wykonanie na zasadach.
2. W dniu 4 maja 2020 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Okręgowego w Warszawie stwierdzające prawomocność wyroku z dnia 15 października 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 października 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.
3. 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.
4. W dniu 11 maja 2020 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę dotyczącą okresowej weryfikacji wewnętrznej procedury określającej zasady raportowania informacji poufnych (dalej: ISR), która została ustalona i przyjęta Uchwałą Zarządu nr 1/04/07/2016 z dnia 4 lipca 2016 r. i przekazana do wiadomości publicznej raportem bieżącym nr 23/2016 z dnia 4 lipca 2016 r. Okresowa weryfikacja ISR została dokonana z uwagi na zmiany zachodzące w strukturze gospodarczej IDMSA w związku z zaprzestaniem tworzenia przez IDMSA grupy kapitałowej, a tym samym potrzebą ustalenia nowego progu pojęcia „istotnej wartości” traktowanego jako narzędzie ułatwiające wybór i kwalifikację konkretnego zdarzenia jako informacji o potencjalnym charakterze cenotwórczym z uwagi na obowiązek Spółki dokonywania samodzielnej oceny charakteru danych dotyczących IDMSA w procesie analizy zachodzących zjawisk i zdarzeń pod kątem konieczności ich raportowania. W odniesieniu do pojęcia „istotnej wartości” za punkt wyjścia Spółka bierze pod uwagę ogólną definicję informacji poufnych rozporządzenia MAR. Natomiast progi zapisane w ISR nie są rozumiane przez Spółkę jako wartości sztywne z perspektywy oceny istotności informacji, lecz traktowane są jako narzędzie ułatwiające wybór i kwalifikację konkretnego zdarzenia jako informacji o potencjalnym charakterze cenotwórczym z uwagi na obowiązek Spółki dokonywania samodzielnej oceny charakteru danych dotyczących IDMSA skutkujący procesem analizy zachodzących zjawisk i zdarzeń pod kątem konieczności ich raportowania. Każde zdarzenie podlega indywidualnej ocenie i weryfikacji pod kątem obowiązków informacyjnych, a Spółka będzie analizowała zaistniałe lub mogące zaistnieć zdarzenia z punktu widzenia możliwości ich wpływu na realizację wcześniej wspomnianych obowiązków.
5. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 3 czerwca 2020 r. dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS zmiany statutu Spółki oraz zmiany wysokości i struktury kapitału zakładowego IDMSA w związku z podwyższeniem kapitału zakładowego na skutek konwersji wierzytelności na akcje Spółki w wyniku zawartego w dniu 24 września 2019 r. układu. W wyniku konwersji wierzytelności kapitał zakładowy został podwyższony z kwoty 165.319,45 zł do kwoty 2.219.619,40 zł, tj. o kwotę 2.054.299,95 zł w drodze emisji 41.085.999 nowych akcji, oznaczonych serią „KONW”, o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja i po cenie emisyjnej wynoszącej 1,35 zł za akcję. Kapitał zakładowy IDMSA wynosi 2.219.619,40 zł i dzieli się na: (i) 3.306.389 akcji serii „A” o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja, oraz (ii) 41.085.999 akcji serii „KONW” o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja. Ogólna liczba akcji wynosi 44.392.388 co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym IDMSA. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez IDMSA akcji wynosi 44.392.388 co stanowi 100% udziału w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.
6. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych w dniu 26 czerwca 2020 r. wydał postanowienie 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.

***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 pierwsze półrocze 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 zwykle i uprzywilejowane.***

W I półroczu 2020 r. IDM S.A., nie wypłacił lub zadeklarował wypłaty dywidendy za rok 2019. Emitent nie posiada zdolności dywidendowej.

***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.***

Nie wystąpiły.

***Nota 39. 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 Janaszewicz** – Prezes Zarządu

Kraków, 23 września 2020 r.