



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia do 30 września 2025 roku

IDM Spółka Akcyjna

Kraków dn. 21 listopada 2025 r.

SPIS TREŚCI

I. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	6
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	7
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	11
III. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	11
1. Informacje ogólne - dane Emitenta.....	11
1.1. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego.....	12
1.2. Opis podstawowej działalności Emitenta.....	13
1.2.1. Segmenty działalności.....	13
2. Okres objęty sprawozdaniem.....	13
3. Oświadczenie o zgodności.....	13
4. Opis przyjętych zasad rachunkowości.....	13
4.1. Zmiany zasad rachunkowości.....	13
5. Wycena inwestycji w jednostkach zewnętrznych według metody praw własności oraz według wartości godziwej.....	14
6. Osądy i szacunki.....	14
7. Pozycje sprawozdania finansowego, oraz czynniki ich rodzaj i kwoty wpływające na wynik netto, kapitał, wartość aktywów, zobowiązań lub przepływy pieniężne.....	17
7.1. Przychody ze sprzedaży usług.....	17
7.2. Koszty działalności według rodzajów.....	17
7.2.1. Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych.....	17
7.3. Pozostałe przychody operacyjne.....	18
7.4. Pozostałe koszty operacyjne.....	18
7.5. Przychody finansowe.....	18
7.5.1. Przychody finansowe z tytułu aktualizacji aktywów finansowych.....	19
7.5.2. Przychody finansowe z transakcji na instrumentach finansowych.....	19
7.6. Koszty finansowe.....	19
7.6.1. Koszty finansowe z transakcji na instrumentach pochodnych.....	19
8. Podział pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej na krótko i długoterminowe.....	19
8.1. Zestawienie aktywów długoterminowych.....	19
8.1.1. Inwestycje w jednostkach wyceniane metodą praw własności.....	19
8.1.2. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.....	19
8.2. Zestawienie aktywów krótkoterminowych.....	20
8.3. Aktywa finansowe krótkoterminowe.....	20

8.3.1.	Instrumenty finansowe	21
8.3.2.	Należności z tytułu pożyczek udzielonych.....	21
8.4.	Należności handlowe.....	22
8.5.	Należności podatkowe.....	23
8.6.	Pozostałe należności.....	23
8.7.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	23
8.8.	Zestawienie zobowiązań w podziale na długo i krótkoterminowe.....	23
8.8.1.	Zobowiązania długoterminowe.....	24
8.8.2.	Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych.....	24
8.9.	Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych.....	24
8.10.	Zobowiązania handlowe.....	24
8.11.	Zobowiązania podatkowe.....	25
8.12.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.....	25
8.13.	Pozostałe zobowiązania.....	26
9.	Zarządzanie ryzykiem finansowym oraz ryzykiem wynikającym z instrumentów finansowych.....	26
9.1.	Ryzyko kredytowe.....	26
9.2.	Ryzyko płynności.....	28
9.3.	Ryzyko rynkowe.....	28
10.	Kapitał własny Emitenta.....	29
10.1.	Kapitał zakładowy.....	29
10.1.1.	Struktura akcjonariatu.....	29
10.2.2.	Akcjonariusze posiadający ponad 5% akcji i głosów.....	29
10.2.	Kapitał zapasowy.....	29
10.3.	Kapitał rezerwowy.....	29
10.4.	Zyski lat ubiegłych.....	29
10.5.	Zyski (strata) okresu.....	29
10.6.	Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej wypłacie dywidendy.....	30
10.7.	Informacja o zdarzeniach lat poprzednich - korekt błędów lat ubiegłych.....	30
10.8.	Wykaz akcji w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.....	30
10.9.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	31
11.	Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze , mających wpływ na wynik finansowy.....	31
12.	Kontynuacja działalności.....	31
13.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.....	31
14.	Stanowisko Zarządu o możliwości realizacji publikowanych wcześniej prognoz wyników raportowanego okresu.....	31
15.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń.....	31
16.	Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mogą mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.....	32

17.	Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	33
18.	Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta.....	33
IV.	DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	33
19.	Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych - zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	34
20.	Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych oraz odwróceniu takich odpisów.....	34
21.	Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o powstałych należnościach i zobowiązaniach z tego tytułu.....	34
22.	Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania odwróceniu z tego tytułu.....	34
23.	Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	34
24.	Informacja o aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	34
25.	Informacja o naruszeniu postanowień umów kredytu lub pożyczki.....	34
26.	Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji.....	34
27.	Informacja dotycząca aktywów lub zobowiązań warunkowych.....	34
28.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem bądź innymi organami.....	34
29.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	35
30.	Pozostałe informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej lub kadrowej oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań	36
31.	Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwjęte w raporcie kwartalnym, mogące w znaczący sposób wpłynąć na wynik finansowy.....	36
V.	ZATWIERDZENIE RAPORTU KWARTALNEGO ORAZ PODPISY ZARZĄDU EMITENTA.....	36

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

		PLN	EUR	PLN	EUR
<i>Dane wynikowe</i>		01.01.2025 30.09.2025	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2024 30.09.2024
1	Przychody z działalności podstawowej	2 334 257	553 037	3 713 629	863 193
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	346 505	82 095	2 323 681	540 115
3	Zysk (strata) brutto	346 505	82 095	1 777 457	413 151
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 1 170 922	- 277 417	453 983	105 523
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 413 376	334 860	- 383 453	- 89 130
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 277 703	- 65 794	- 155 043	- 36 038
7	Przepływy pieniężne netto razem	- 35 249	- 8 351	- 84 513	- 19 644
8	Zysk (strata) netto	374 696	88 774	1 777 457	413 151
9	Średnia ważona liczba akcji w szt.	45 422 882	45 422 882	45 422 882	45 422 882
10	Zysk (strata) netto i rozwodniony zysk netto na 1 akcję (w PLN i EUR)	0,008 zł	0,00 €	0,039 zł	0,01 €

		PLN	EUR	PLN	EUR
<i>Pozycje aktywów i pasywów</i>		30.09.2025	30.09.2025	31.12.2024	31.12.2024
11	Aktywa trwałe	0	0	1 198 193	280 410
12	Aktywa obrotowe	2 527 427	595 824	1 154 854	270 268
13	Zobowiązania długoterminowe	224 016	52 810	897 014	209 926
14	Zobowiązania krótkoterminowe	1 503 632	354 471	1 030 949	241 271
15	Zobowiązania razem	1 727 648	407 282	1 927 963	451 197
16	Kapitał własny	799 780	188 543	425 084	99 481
17	Kapitał podstawowy	2 271 144	535 407	2 271 144	531 510
18	Kapitały pozostałe + wynik finansowy	-1 471 364	-346 864	-1 846 060	-432 029
19	Liczba akcji w szt.	45 422 882	45 422 882	45 422 882	45 422 882
20	Wartość księgowa i wartość rozwodniona na 1 akcję (w PLN i EUR)	0,02 zł	0,005 €	0,0094 zł	0,002 €

Powyższe dane finansowe przeliczone zostały z PLN na EUR według następujących zasad:

- pozycje sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego;
- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
2024	4,3022	4,2791
2025	4,2208	4,2419

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z wyniku	Nota	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 31.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 31.09.2024
Przychody ze sprzedaży	7.1	2 334 256,96	3 713 628,60	1 291 840,78	1 019 737,45
Przychody z działalności podstawowej	7.1	2 334 256,96	3 713 628,60	1 291 840,78	1 019 737,45
Pozostałe przychody ze sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności podstawowej	7.2	1 963 483,50	1 911 949,87	650 618,60	609 516,27
Wynik z działalności podstawowej		370 773,46	1 801 678,73	641 222,18	410 221,18
Pozostałe przychody operacyjne	7.3	3 744,61	604 598,51	360,52	0,44
Pozostałe koszty operacyjne	7.4	28 012,76	82 596,28	812,18	38 992,93
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		346 505,31	2 323 680,96	640 770,52	371 228,69
Przychody finansowe	7.5	2 921 501,23	2 495 379,39	715 029,69	954 150,74
Koszty finansowe	7.6	2 893 311,01	3 041 603,40	1 553 338,23	208 041,06
Zysk (strata) przed podatkiem dochodowym		374 695,53	1 777 456,95	-197 538,02	1 117 338,37
Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	8.8	374 695,53	1 777 456,95	-197 538,02	1 117 338,37

Pozostałe dochody zmieniające wynik	Nota	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 31.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 31.09.2024
Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik/zmiana wartości instrumentów finansowych, po spełnieniu określonych warunków		0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe dochody zmieniające wynik		0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów zmieniających wynik netto		0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody razem	8.8	374 695,53	1 777 456,95	-197 538,02	1 117 338,37

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Aktywa trwałe (długoterminowe)	8.1	0,00	1 198 193,00	1 407 329,00
Wartości niematerialne		0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	0,00
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	8.1.1	0,00	623 623,00	832 400,00
Inwestycje w pozostałych jednostkach	8.1.2	0,00	574 570,00	574 929,00
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	8.2	2 527 427,35	1 154 854,05	1 330 649,45
Zapasy		0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	8.3	1 947 208,57	467 105,96	839 108,66
Należności handlowe	8.4	61 399,86	227 786,58	307 943,98
Należności podatkowe	8.5	0,00	4 780,42	3 380,21
Pozostałe należności krótkoterminowe	8.6	438 196,82	339 309,82	167 256,33
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8.7	80 622,10	115 871,27	12 960,27
Pozostałe aktywa krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa przeznaczone do zbycia		0,00	0,00	0,00
AKTYWA Razem		2 527 427,35	2 353 047,05	2 737 978,45

Pasywa	Nota	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
KAPITAŁ WŁASNY	10	799 779,81	425 084,28	926 834,55
Kapitał podstawowy	10.1	2 271 144,10	2 271 144,10	2 271 144,10
Kapitał zapasowy	10.2		0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	10.3	24 053,34	24 053,34	24 053,34
Zyski (Straty) lat ubiegłych	10.4	-1 870 113,16	-3 145 819,84	-3 145 819,84
Zysk (strata) okresu	10.5	374 695,53	1 275 706,68	1 777 456,95
Zobowiązania długoterminowe	8.8	224 016,00	897 014,00	913 991,41
Rezerwy na zobowiązania	8.8		0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	8.8	22 014,00	22 014,00	0,00
Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	38 991,41
Zobowiązania finansowe (	8.8.1	202 002,00	875 000,00	875 000,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00
Rezerwa tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	8.8.2	1 503 631,54	1 030 948,77	897 152,49
Zobowiązania finansowe	8.9	1 031 521,15	460 955,20	437 636,17
Zobowiązania handlowe	8.10	189 915,61	283 436,83	229 868,55
Zobowiązania podatkowe	8.11	156 408,86	168 696,31	180 329,25
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8.12	90 901,40	75 513,56	41 280,96
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	8.13	34 884,52	42 346,87	8 037,56
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania Razem		1 727 647,54	1 927 962,77	1 811 143,90
PASYWA Razem		2 527 427,35	2 353 047,05	2 737 978,45

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 31.09.2024	01.07.2025 30.09.2025	01.07.2024 31.09.2024
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) brutto	374 695,53	1 777 456,95	-197 538,02	1 117 338,37
Korekty razem	-1 545 618,00	-1 323 474,45	533 903,11	-1 150 711,83
Amortyzacja	0,00	3 000,00	0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	1 214,84	0,00
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-1 332 588,28	0,00	-2 213 686,19	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu instrumentów finansowych	-281 909,61	-418 803,19	2 441 756,95	215 105,33
Zmiana stanu należności	67 499,72	-265 012,53	-98 887,00	-643 317,24
Zmiana stanu zobowiązań	-97 883,18	-642 658,73	-129 046,30	-791 994,13
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	99 263,35	0,00	441 612,70	69 589,62
Podatek dochodowy zapłacony	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe korekty	0,00	0,00	90 938,11	-95,41
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 170 922,47	453 982,50	336 365,09	-33 373,46
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	3 021 873,60	2 552 309,54	2 861 982,57	606 807,69
Zbycie wartości niematerialnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie instrumentów finansowych	1 576 309,00	1 582 309,54	1 416 417,97	606 807,69
Zbycie inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i pozostałych	1 211 000,00	970 000,00	1 211 000,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	14 564,60	0,00	14 564,60	0,00
Pozostałe wpływy	220 000,00	0,00	220 000,00	0,00
Wydatki	1 608 497,37	2 935 762,73	1 608 497,37	518 063,36
Nabycie wartości niematerialnych	0,00	3 000,00	0,00	0,00
Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie instrumentów finansowych	1 407 497,37	2 932 762,73	1 407 497,37	518 063,36
Inwestycje w jedn. zależnych, stowarzyszonych i pozostałych		0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	201 000,00	0,00	201 000,00	0,00
Pozostałe wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 413 376,23	-383 453,19	1 253 485,20	88 744,33
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	956 690,00	51 100,83	656 690,00	21 816,45
Wpływy z emisji na akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
Dopłaty do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	956 690,00	0,00	656 690,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe wpływy	0,00	51 100,83	0,00	21 816,45
Wydatki	1 234 392,93	206 143,40	1 048 367,13	64 227,05
Wydatki z tytułu emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Splata kredytów i pożyczek	1 059 000,00	111 789,73	883 636,61	64 145,08
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na cele społeczne użyteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Zapłacone odsetki	175 392,93	94 353,67	164 730,52	81,97
Pozostałe wydatki		0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-277 702,93	-155 042,57	-391 677,13	-42 410,60
Przepływy pieniężne netto razem	-35 249,17	-84 513,26	1 198 173,16	12 960,27
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym zmiana z tyt. różnic kursowych	-35 249,17	-84 513,26	1 198 173,16	12 960,27
Środki pieniężne na początek okresu	115 871,27	97 473,53	-1 117 551,06	0,00
Środki pieniężne na koniec okresu	80 622,10	12 960,27	80 622,10	12 960,27
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy i rezerwy</i>	<i>Niepodzielony wynik lat ubiegłych</i>	<i>Razem kapitał własny</i>
Stan na 1 stycznia 2024 r.	2 271 144,10	24 053,34	-3 145 819,84	-850 622,40
Zysk (strata) okresu	0,00	0,00	1 777 456,95	1 777 456,95
Podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku za lata poprzednie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2024 r.	2 271 144,10	24 053,34	-1 368 362,89	926 834,55

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy i rezerwy</i>	<i>Niepodzielony wynik lat ubiegłych</i>	<i>Razem kapitał własny</i>
Stan na 1 stycznia 2024 r.	2 271 144,10	24 053,34	-3 145 819,84	-850 622,40
Zysk (strata) okresu	0,00	0,00	1 275 706,68	1 275 706,68
Podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku za lata poprzednie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31 grudnia 2024 r.	2 271 144,10	24 053,34	-1 870 113,16	425 084,28

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał zapasowy i rezerwy</i>	<i>Niepodzielony wynik lat ubiegłych</i>	<i>Razem kapitał własny</i>
Stan na 1 stycznia 2025 r.	2 271 144,10	24 053,34	-1 870 113,16	425 084,28
Zysk (strata) okresu	0,00	0,00	374 695,53	374 695,53
Podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku za lata poprzednie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana na wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmiany w kapitałach	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 30 września 2025 r.	2 271 144,10	24 053,34	-1 495 417,63	799 779,81

III. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE I NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne – dane Spółki

Nazwa Spółki

IDM Spółka Akcyjna (dalej także jako : „**Spółka**”, „**IDM SA**”, „**Emitent**” lub „**Jednostka**”) utworzona w dniu 10 września 1998 roku.

Siedziba Spółki

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie (kod pocztowy 30-039) przy ul. Józefitów 7 lok. 2.

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem

KRS 0000004483

Numer statystyczny:

Regon 351528670

Numer identyfikacji podatkowej

NIP 6762070700

Czas trwania Jednostki jest nieoznaczony.

Przedmiot działalności

Jednostka prowadzi działalność w jednorodnym segmencie w ramach PKD 70.22.Z „Pozostałe Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania”.

1.1. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących i zmiany jakie zaszły w trakcie ostatniego okresu sprawozdawczego

Zarząd

Skład Zarządu na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

- Leszczyński Grzegorz – Prezes Zarządu
- Łaskiewicz Andrzej – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Konopka Adam – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Przybylski Krzysztof – Wiceprzewodniczący RN
- Kompowski Adam – Członek Rady Nadzorczej
- Szostek Andrzej – Członek Rady Nadzorczej
- Tracz-Drał Jagoda – Członek Rady Nadzorczej

Prokura

Prokurentem Emitenta jest Pan Piotr Derlatka.

1.2. Opis podstawowej działalności Emitenta

1.2.1 Segmenty działalności

Jednostka prowadzi działalność w jednorodnym segmencie w ramach PKD 7022Z „Pozostałe Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania” – inne segmenty operacyjne nie występują.

Zgodnie z obraną strategią (<https://serwer2021307.home.pl/WEB/STRATEGIA.pdf>) działalność IDMSA może koncentrować się na doradztwie z obszaru nieruchomości, wierzytelności, a także doradztwie biznesowo-korporacyjnym, jak również na inwestycjach w zakresie nieruchomości i wierzytelności.

Do celów strategicznych IDM SA należy zaliczyć dywersyfikację przychodów, wzmocnienie pozycji spółki, wzrost wartości rynkowej Spółki, dzielenie zysków z akcjonariuszami.

Aktualnie źródłem przeważającej wartości przychodów Spółki stanowi działalność polegająca na doradztwie przy poszukiwaniu finansowania na realizację projektów i inwestycji m.in. związanych z nieruchomościami.

Wszystkie projekty Spółki realizowane są na terenie Polski.

Mając na uwadze charakter prowadzonej działalności, jednostka nie wyodrębnia rynków zbytu według kryteriów geograficznych.

Doradztwo w zakresie nieruchomości może opierać się o doradztwo w zakresie pozyskania oraz analizy gruntu pod budowę, przygotowania wstępnej koncepcji zabudowy w odniesieniu do nieruchomości gruntowych oraz w przypadku nieruchomości zabudowanych budynkami komercyjnymi na doradztwie w poszukiwaniu finansowania oraz doradztwie przy ewentualnej dalszej odsprzedaży nieruchomości po wykonaniu modernizacji (w przypadku nieruchomości wcześniej użytkowanych).

Doradztwo w zakresie wierzytelności może dotyczyć przed 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 biznesowo-korporacyjne może dotyczyć kompleksowego doradztwa w zakresie strategii rozwoju przedsiębiorstw, finansowania projektów inwestycyjnych, restrukturyzacji przedsiębiorstw.

Potencjalne **inwestycje w nieruchomości** mogą dotyczyć:

- a) budownictwa wielorodzinnego - 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 komercyjnych - 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 biurowych - zlokalizowane w dużych miastach zapewniające stały dochód, wymagające prac modernizacyjnych.

Możliwość **inwestycji w wierzytelności** zakłada 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.

Możliwość inwestycji w którykolwiek z powyższych segmentów (nieruchomości, wierzytelności) planowane będzie w oparciu o spółki celowe, w których w organie właścicielskim IDM SA 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 IDM SA 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.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Okresem sprawozdawczym jest okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do 30 września 2025 r., natomiast okres porównawczy to okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym zostały sporządzone na dzień 30 września 2025 r., a dane porównawcze zostały zaprezentowane na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz 30 września 2024 r.

Dane finansowe prezentowane są za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2025 r. oraz za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2024 r.. dla sprawozdań z wyniku oraz całkowitych dochodów.

Sprawozdanie nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

3. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone w wersji skróconej zgodnie z MSR 34 mającym zastosowanie do śródrocznych sprawozdań finansowych przyjętym przez Unię Europejską.

Niniejsze sprawozdanie nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przy sporządzaniu rocznych sprawozdań finansowych, zatem należy czytać je łącznie ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia.

W opinii Zarządu nie istnieją czynniki mogące w sposób istotny zagrozić kontynuacji działalności Spółki, wobec czego niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 21 listopada 2025 r.

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski, a dane w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich.

4. Opis przyjętych zasad rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o koncepcje wyceny:

- według metody praw własności dla inwestycji w jednostki zależne i stowarzyszone,
- według zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej:
 - dla aktywów finansowych, których celem posiadania jest osiągnięcie korzyści (np. udzielone pożyczki),
 - z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości dla aktywów dotkniętych utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe (straty kredytowe),oraz
- dla pozostałych zobowiązań finansowych,
- według wartości godziwej dla instrumentów pochodnych,
- według kosztu historycznego dla pozostałych aktywów i zobowiązań niefinansowych.

4.1. Zmiany zasad rachunkowości

Przy sporządzeniu niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2024 r. i za rok obrotowy kończący się tego dnia.

5. Wycena wartości inwestycji/zaangażowania kapitałowego w podmiotach zewnętrznych według metody praw własności oraz według wartości godziwej

Inwestycje/zaangażowania w jednostkach stowarzyszonych

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Solum S.A.	0,00	623 623,00	268 971,98
Inwestycje w pozostałe jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	623 623,00	268 971,98

W dniu 27.06.2025 r. emitent dokonał zbycia wszystkich posiadanych akcji w Solum S.A. tj. 4.000.000 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, za łączną wartość 690.000,00 zł. Przed transakcją spółka IDMSA 41,62% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki.

Inwestycje/zaangażowania w pozostałych

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Gład Energia sp. z o.o.	0,00	564 070,00	268 000,00
PL11 sp. z o.o.	0,00	10 500,00	1 000,00
Nowy Świat Mszczonove sp. z o.o.	0,00	0,00	21 875,00
Razem	0,00	574 570,00	290 875,00

W dniu 24.06.2025 r. emitent dokonał zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce Gład Energia sp. z o.o., tj. 625 udziałów za łączną cenę wynoszącą 564.000,00 zł. Przed transakcją spółka IDMSA 21% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

W dniu 26.06.2025 r. emitent dokonał również zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce PL11 sp. z o.o., tj. 20 udziałów za łączną cenę wynoszącą 10.500,00 zł. Przed transakcją spółka IDM SA posiadała 10% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

6. Dokonane osądy i szacunki

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania osądów, szacunków i założeń, wpływających na stosowanie przyjętych zasad rachunkowości, co ma wpływ na prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów, których rzeczywiste (historyczne i nominalne) wartości mogą różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i założenia podlegają okresowej ocenie przez Spółkę i oparte są o doświadczenia historyczne oraz inne czynniki, w tym oczekiwania co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się uzasadnione. Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Informacja na temat szacunków i osądów dotyczących zastosowania zasad rachunkowości w przypadku rozpoznania strat kredytowych.

Rozpoznanie strat kredytowych od należności handlowych

Dla należności handlowych na dzień 30 września 2025 roku:

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Należności z tytułu dostaw i usług	79 524,86	227 786,58	307 943,98
Pozostałe należności handlowe	0,00	0,00	0,00
Razem	79 524,86	227 786,58	307 943,98

Analiza należności handlowych z tytułu dostaw i usług według okresu zapłaty

Analiza struktury wiekowej tych należności według okresów przeterminowania:

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
bez przeterminowania	54 811,89	150 431,56	207 573,62
do 30 dni po terminie	6 587,97	4 481,19	84 973,16
od 30 do 90 dni po terminie	0,00	54 748,04	10 663,08
od 90 do 180 dni po terminie	18 125,00	14 403,99	4 734,12
od 181 dni do 1 roku po terminie	0,00	1 940,40	0,00
powyżej 1 roku po terminie	0,00	1 781,40	0,00
Razem	79 524,86	227 786,58	307 943,98

Dla należności przeterminowanych powyżej 90 dni Spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego na straty kredytowe z tego tytułu w łączne wartości 18 125,00 zł.

Należności handlowe z tytułu dostaw i usług po odpisie aktualizującym

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Należności z tytułu dostaw i usług	61 399,86	227 786,58	307 943,98
Pozostałe należności handlowe	0,00	0,00	0,00
Razem	61 399,86	227 786,58	307 943,98

Rozpoznanie strat kredytowych od udzielonych pożyczek

Stan należności z tytułu udzielonych pożyczek na dzień bilansowy przedstawiał się następująco:

Należności z tyt. udzielonych pożyczek przed odpisem na straty kredytowe

Wyszczególnienie	Wartość nominalna 30.09.2025	Wartość nominalna 31.12.2024	Wartość nominalna 30.09.2024
Pożyczka do K6 sp. z o.o.	109 100,00	59 000,00	59 000,00
Pożyczka do PL_11 sp. z o.o.	96 850,00	10 500,00	10 500,00
Pożyczka do Solum S.A.	0,00	164 500,00	308 200,00
Pożyczka Nowy Świat Mszczonove sp. z o.o.	167 200,00	209 000,00	189 000,00
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	29 389,96	123 465,96	107 420,20
Razem	402 539,96	566 465,96	674 120,20

Zgodnie z przyjętymi w trakcie 2024 roku zasadami ujawniania strat kredytowych od udzielonych pożyczek, jednostka na dzień bilansowy zastosowała następujący schemat ich szacowania:

Sposób wyliczenia rezerwy z tytułu strat kredytowych od pożyczek udzielonych zastosowany przez Spółkę na dzień bilansowy

Odpis do 10% wartości należności od udzielonych pożyczek w przypadku aneksowanej/przedłużonej umowy pożyczki na następny okres obrotowy, nawet w przypadku spłat w trakcie okresu i zmniejszenia salda należności z tego tytułu pomiędzy początkiem roku i dniem bilansowym

Odpis do 20% wartości należności od aneksowanej/przedłużonej umowy na następny okres obrotowy, kiedy saldo należności z tego tytułu nie uległo zmniejszeniu na dzień bilansowy

Odpis do 30% wartości należności w przypadku aneksowania/przedłużenia umowy pożyczki oraz zwiększenia salda na dzień bilansowy w porównaniu do salda na początek roku

Oszacowany w ten sposób odpis wyniósł łączną wartość **99 360,00 zł**.

Odpis aktualizujący na straty kredytowe od udzielonych pożyczek

Wyszczególnienie	Odpis na 30.09.2025	Odpis na 31.12.2024	Odpis na 30.09.2024
Pożyczka do K6 sp. z o.o.	5 900,00	5 900,00	0,00
Pożyczka do PL_11 sp. z o.o.	3 150,00	3 150,00	0,00
Pożyczka do Solum S.A.	0,00	16 450,00	0,00
Pożyczka Nowy Świat Mszczonove sp. z o.o.	41 800,00	41 800,00	0,00
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	48 510,00	32 060,00	0,00
Razem	99 360,00	99 360,00	0,00

Należności z tytułu udzielonych pożyczek po odpisie aktualizującym z tytułu strat kredytowych

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Pożyczka do K6 sp. z o.o.	109 100,00	53 100,00	59 000,00
Pożyczka do PL_11 sp. z o.o.	96 850,00	7 350,00	10 500,00
Pożyczka do Solum S.A.	0,00	148 050,00	308 200,00
Pożyczka Nowy Świat Mszczonve sp. z o.o.	167 200,00	167 200,00	189 000,00
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	29 389,96	91 405,96	107 420,20
Razem	402 539,96	467 105,96	674 120,20

Należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Należności za zbyte udziały w jednostkach stowarzyszonych oraz pozostałych jednostkach (2025 rok)	0,00	0,00	0,00
Należności za zbyte udziały w jednostkach stowarzyszonych oraz pozostałych jednostkach (2024 rok)	54 000,00	175 000,00	0,00
Razem	54 000,00*	175 000,00	0,00

Kwota 54.000,00 zł jako pozostająca do rozliczenia za zbyte przez Spółkę udziały w Gład Energia sp. z o.o. została zapłacona na rzecz IDM SA w dniu 6.10.2025 r., tj. po dniu bilansowym (30.09.2025 r.).

Na należność w kwocie 175.000,00 zł za zbyte w 2024 roku udziały w Nordic Blue sp. z o.o. (obecnie: Nowy Świat Mszczonove sp. z o.o.) nie dokonywano odpisu na straty kredytowe, ponieważ IDM SA posiada zabezpieczenie kontrahenta w postaci dobrowolnego poddania się egzekucji w przypadku niewywiązania się z zapłaty należności.

7. Pozycje sprawozdania finansowego, oraz czynniki ich rodzaj i kwoty wpływające na wynik netto, kapitał, wartość aktywów, zobowiązań lub przepływy pieniężne, z wyszczególnieniem dla zdarzeń które są nietypowe ze względu na ich wielkość lub częstotliwość

7.1. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży usług

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2025 30.09.2025</i>	<i>01.01.2024 30.09.2024</i>
Przychody z działalności podstawowej (usługi doradcze, usługi pośrednictwa na rynku nieruchomości i obrotu wierzytelnościami)	2 334 256,96	3 713 628,60
Pozostałe przychody z działalności podstawowej	0,00	0,00
Razem	2 334 256,96	3 713 628,60

7.2. Koszty działalności podstawowej według rodzaju

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2025 30.09.2025</i>	<i>01.01.2024 30.09.2024</i>
Amortyzacja	0,00	3 000,00
Zużycie materiałów	67 300,54	136 574,19
Usługi obce	857 444,56	964 699,91
Podatki i opłaty	12 672,43	3 186,90
Wynagrodzenia	1 013 386,29	766 228,56
Pozostałe koszty	12 679,68	38 260,31
Razem	1 963 483,50	1 911 949,87

Jednostka ewidencjonuje koszty i sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Na potrzeby sprawozdawczości wewnętrznej przychody i koszty ewidencjonowane są na realizowane projekty, co umożliwia rozliczanie i analizę prowadzonej działalności w rozbiciu na uzyskiwane z poszczególnych projektów marże i ich zyskowność. Nastąpił nieznaczny wzrost wartości kosztów w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

7.2.1. Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2025 30.09.2025</i>	<i>01.01.2024 30.09.2024</i>
Fundusz wynagrodzeń	859 014,05	624 394,89
Składki społeczne (ZUS) i pozostałe świadczenia społeczne i zdrowotne	154 372,24	141 833,67
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00
Razem	1 013 386,29	766 228,56

7.3. Pozostałe przychody operacyjne

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2025 30.09.2025</i>	<i>01.01.2024 30.09.2024</i>
Przychody ze zbycia niefinansowych składników aktywów trwałych	0,00	0,00
Otrzymane dotacje, subwencje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne pozostałe przychody operacyjne	3 744,61	604 598,51
Razem	3 744,61	604 598,51

7.4. Pozostałe koszty operacyjne

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2025 30.09.2025</i>	<i>01.01.2024 30.09.2024</i>
Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Subwencje, dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne pozostałe koszty operacyjne	28 012,76	82 596,28
Razem	28 012,76	82 596,28

Do pozostałych przychodów i kosztów działalności operacyjnej Spółka zalicza przychody i koszty, które w sposób pośredni wiążą się z podstawową działalnością, nie wynikają z niej bezpośrednio jak np.:

- przychody i koszty z tytułu najmu lub dzierżawy środków trwałych, jeśli najem nie jest związany z działalnością podstawową jednostki
- odpisane przedawnione i umorzone należności lub zobowiązania
- odpisy aktualizacyjne na straty kredytowe
- przychody i straty związane ze zdarzeniami losowymi
- zapłacone oraz nakazane do zapłaty kary umowne
- pozostałe przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki.

Poza wyszczególnionymi w notach 7.3. i 7.4. pozostałymi przychodami i pozostałymi kosztami, Jednostka nie identyfikuje innych pozycji przychodów lub kosztów, a w szczególności o nadzwyczajnej wartości.

7.5. Przychody finansowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2025 30.09.2025</i>	<i>01.01.2024 30.09.2024</i>
Dywidendy i udziały w zyskach	14 565,42	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	64 421,99	49 787,66
Odsetki bankowe otrzymane	0,00	1 313,17
Aktualizacja wartości aktywów finansowych <i>Nota 7.5.1.</i>	0,00	861 969,02
Przychody ze zbycia aktywów finansowych <i>Nota 7.5.2.</i>	2 841 309,00	1 582 309,54
Pozostałe przychody finansowe	1 204,82	0,00
Razem	2 921 501,23	2 495 379,39

7.5.1. Przychody z transakcji na instrumentach finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024
Przychody z transakcji zbycia akcji i udziałów	1 947 658,05	970 000,00
Przychody z transakcji na instrumentach pochodnych (kontrakty terminowe)	893 650,95	464 112,30
Przychody z transakcji na rynku FOREX	0,00	148 197,24
Razem	2 841 309,00	1 582 309,54

7.6. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024
Odsetki od kredytów i pożyczek otrzymanych	175 392,93	94 352,99
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	14 487,00
Koszt sprzedanych instrumentów finansowych Nota 7.6.1.	2 716 745,15	2 932 763,41
Pozostałe koszty finansowe	1 172,93	0,00
Razem	2 893 311,01	3 041 603,40

7.6.1. Koszty transakcji na instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2025 30.09.2025	01.01.2024 30.09.2024
Koszt nabycia sprzedanych aktywów finansowych (akcje)	1 641 194,80	65 625,00
Koszty nabycia sprzedanych instrumentów pochodnych (kontrakty terminowe)	0,00	388 558,15
Koszty transakcji na rynku FOREX	1 075 550,35	2 478 579,58
Razem	2 716 745,15	2 932 762,73

W sprawozdaniu z wyniku i całkowitych dochodów, przychody i koszty z tytułu rozchodu instrumentów finansowych prezentowane są w szyku rozwartym.

8. Podział pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej na krótkoterminowe oraz długoterminowe

8.1. Zestawienie aktywów długoterminowych

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych - Nota 8.1.1	0,00	623 623,00	832 400,00
Pozostałe finansowe aktywa długoterminowe (inwestycje w pozostałych jednostkach) - Nota 8.1.2	0,00	574 570,00	574 929,00
Razem	0,00	1 198 193,00	1 407 329,00

8.1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Solum S.A.	0,00	623 623,00	832 400,00
Inwestycje w pozostałe jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	623 623,00	832 400,00

W dniu 27.06.2025 r. emitent dokonał zbycia wszystkich posiadanych akcji w Solum S.A. tj. 4.000.000 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, za łączną wartość 690.000,00 zł. Przed transakcją spółka IDMSA posiadała 4.000.000 akcji w Solum S.A. stanowiących 41,62% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki.

8.1.2. Inwestycje w pozostałych jednostkach

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Gład Energia sp. z o.o.	0,00	623 623,00	832 400,00
PL11 sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00
Nowy Świat Mszczonowe sp. z o.o.	0,00	623 623,00	832 400,00
Razem	0,00	623 623,00	832 400,00

W dniu 24.06.2025 r. emitent dokonał zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce Gład Energia sp. z o.o., tj. 625 udziałów za łączną cenę wynoszącą 564.000,00 zł. Przed transakcją spółka IDM SA posiadała 21% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

W dniu 26.06.2025 r. emitent dokonał również zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce PL11 sp. z o.o., tj. 20 udziałów za łączną cenę wynoszącą 10.500,00 zł. Przed transakcją spółka IDM SA posiadała 10% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

8.2. Zestawienie aktywów krótkoterminowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe krótkoterminowe - <i>Nota 8.3</i>	1 947 208,57	642 105,96	839 108,66
Należności handlowe - <i>Nota 8.4</i>	61 399,86	227 786,58	307 943,98
Należności podatkowe - <i>Nota 8.5</i>	0,00	4 780,42	3 380,21
Pozostałe należności - <i>Nota 8.6</i>	438 196,82	164 309,82	167 256,33
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - <i>Nota 8.7</i>	80 622,10	115 871,27	12 960,27
Pozostałe aktywa krótkoterminowe - <i>Nota 8.8</i>	0,00	0,00	0,00
Razem	2 527 427,35	1 154 854,05	1 330 649,45

8.3. Aktywa finansowe krótkoterminowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Instrumenty finansowe - <i>Nota 8.3.1</i>	1 544 122,61	0,00	164 988,46
Pożyczki udzielone - <i>Nota 8.3.2</i>	402 539,96	642 105,96	674 120,20
Pozostałe aktywa finansowe	546,00	0,00	0,00
Razem	1 947 208,57	642 105,96	839 108,66

8.3.1. Instrumenty finansowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Środki zdeponowane na rachunkach maklerskich	525 627,04	0,00	0,00
Akcje notowane na rynku regulowanym (GPW)	963 949,57	0,00	0,00
Instrumenty finansowe (FOREX)	0,00	0,00	164 442,46
Instrumenty finansowe (Kontrakty terminowe)	0,00	0,00	0,00
Należności za zbyte udziały w jednostkach stowarzyszonych oraz pozostałych jednostkach (2025 rok)	54 000,00	0,00	0,00
Należności za zbyte udziały w jednostkach stowarzyszonych oraz pozostałych jednostkach (2024 rok)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe instrumenty finansowe	546,00	546,00	546,00
Razem	1 544 122,61	546,00	164 988,46

8.3.2. Należności z tytułu pożyczek udzielonych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość nominalna 30.09.2025</i>	<i>Wartość nominalna 31.12.2024</i>	<i>Wartość nominalna 30.09.2024</i>
Pożyczka do K6 Sp. z o.o.	115 000,00	59 000,00	59 000,00
Pożyczka do PL_11 Sp. z o.o.	100 000,00	10 500,00	10 500,00
Pożyczka do Solum S.A.	0,00	164 500,00	308 200,00
Pożyczka Nowy Świat Mszczonowe sp. z o.o.	209 000,00	209 000,00	189 000,00
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	77 899,96	123 465,96	107 420,20
Razem	501 899,96	566 465,96	674 120,20

Odpis aktualizujący na straty kredytowe od udzielonych pożyczek

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpis na 30.09.2025</i>	<i>Odpis na 31.12.2024</i>	<i>Odpis na 30.09.2024</i>
Pożyczka do K6 sp. z o.o.	5 900,00	5 900,00	0,00
Pożyczka do PL_11 sp. z o.o.	3 150,00	3 150,00	0,00
Pożyczka do Solum S.A.	0,00	16 450,00	0,00
Pożyczka Nowy Świat Mszczonowe sp. z o.o.	41 800,00	41 800,00	0,00
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	48 510,00	32 060,00	0,00
Razem	99 360,00	99 360,00	0,00

Należności z tytułu udzielonych pożyczek po odpisie aktualizującym z tytułu strat kredytowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Pożyczka do K6 sp. z o.o.	109 100,00	53 100,00	59 000,00
Pożyczka do PL_11 sp. z o.o.	96 850,00	7 350,00	10 500,00
Pożyczka do Solum S.A.	0,00	148 050,00	308 200,00
Pożyczka Nowy Świat Mszczonove sp. z o.o.	167 200,00	167 200,00	189 000,00
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	29 389,96	91 405,96	107 420,20
Razem	402 539,96	467 105,96	674 120,20

Analiza należności z tyt. pożyczek udzielonych według terminów zapadalności

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość nominalna 30.09.2025</i>	<i>Wartość nominalna 31.12.2024</i>	<i>Wartość nominalna 30.09.2024</i>
do 1 miesiąca	0,00	0,00	189 000,00
od 1 do 3 miesięcy	208 500,00	208 500,00	308 200,00
od 3 do 6 miesięcy	193 954,47	193 954,47	189 000,00
od 6 do 12 miesięcy	64 651,49	64 651,49	152 908,66
powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	402 539,96	467 105,96	839 108,66

8.4. Należności handlowe

Należności handlowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	79 524,86	227 786,58	307 943,98
Pozostałe należności handlowe	0,00	0,00	0,00
Razem	79 524,86	227 786,58	307 943,98

Analiza należności handlowych według okresu zapłaty

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
bez przeterminowania	54 811,89	150 431,56	207 573,62
do 30 dni po terminie	6 587,97	4 481,19	84 973,16
od 30 do 90 dni po terminie	0,00	54 748,04	10 663,08
od 90 do 180 dni po terminie	18 125,00	14 403,99	4 734,12
od 181 dni do 1 roku po terminie	0,00	1 940,40	0,00
powyżej 1 roku po terminie	0,00	1 781,40	0,00
Razem	79 524,86	227 786,58	307 943,98

Należności handlowe po odpisie aktualizującym

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	61 399,86	227 786,58	307 943,98
Pozostałe należności handlowe	0,00	0,00	0,00
Razem	61 399,86	227 786,58	307 943,98

8.5. Należności podatkowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Należności z tytułu podatku VAT	0,00	4 780,42	3 380,21
Należności z tytułu podatku dochodowego CIT	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu podatku dochodowego PIT	0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu składek ZUS	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności podatkowe	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	4 780,42	3 380,21

8.6. Pozostałe należności

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Kaucje zapłacone	160 000,00	160 000,00	160 000,00
Należności z tytułu rozrachunków z pracownikami	11 303,96	4 309,82	7 256,33
Pozostałe należności krótkoterminowe		0,00	
Inne należności krótkoterminowe	266 892,86	175 000,00	0,00
Razem	438 196,82	339 309,82	167 256,33

8.7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
w kasie	0,00	0,00	0,00
na rachunkach bankowych	80 622,10	115 871,27	12 960,27
lokaty i depozyty bankowe	0,00	0,00	0,00
pozostałe aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Razem	80 622,10	115 871,27	12 960,27

Struktura walutowa środków pieniężnych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
w walucie polskiej	80 622,10	115 871,27	12 960,27
w walutach obcych	0,00	0,00	0,00
w EUR	0,00	0,00	0,00
w USD	0,00	0,00	0,00
Środki i inne aktywa pieniężne, razem	80 622,10	115 871,27	12 960,27

8.8. Zobowiązania w podziale na dług i krótkoterminowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Zobowiązania finansowe długoterminowe *	202 002,00	875 000,00	913 991,41
Zobowiązania krótkoterminowe - <i>Nota 8.8.2</i>	1 503 631,54	1 030 948,77	897 152,49
Razem	1 705 633,54	1 905 948,77	1 811 143,90

* długoterminowe zobowiązania finansowe na dzień bilansowy o wartości 202.002,00 zł dotyczą części długoterminowej kredytu bankowego w Santander Bank Polska SA, wycenianego w zamortyzowanym koszcie kredytu.

8.8.1 Zobowiązania długoterminowe według terminu zapłaty

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
powyżej 1 roku do 3 lat	202 002,00	875 000,00	1 811 143,90
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
Razem	202 002,00	875 000,00	1 811 143,90

8.8.2 Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - <i>Nota 8.9</i>	1 031 521,15	460 955,20	437 636,17
Zobowiązania handlowe z tytułu dostaw i usług <i>Nota 8.10</i>	189 915,61	283 436,83	229 868,55
Zobowiązania podatkowe <i>Nota 8.11</i>	156 408,86	168 696,31	180 329,25
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń <i>Nota 8.12</i>	90 901,40	75 513,56	41 280,96
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe <i>Nota 8.13</i>	34 884,52	42 346,87	8 037,56
Razem	1 503 631,54	1 030 948,77	897 152,49

Analiza wymagalności zobowiązań krótkoterminowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
do 1 miesiąca lub niewymagalne	1 468 747,02	295 262,71	751 478,76
od 1 do 3 miesięcy	34 884,52	42 346,87	145 673,73
od 3 do 12 miesięcy	0,00	693 339,19	0,00
powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	1 503 631,54	1 030 948,77	897 152,49

8.9. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów, leasingów, pożyczek oraz innych dłużnych papierów wartościowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Zobowiązanie z tytułu pożyczki/subwencji PFR *	324 000,00	324 000,00	324 000,00
Zobowiązanie kredytowe Santander Bank **	289 688,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów pożyczek otrzymanych - <i>Nota 8.9.1</i>	417 833,15	136 833,15	113 636,17
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	122,05	0,00
Razem	1 031 521,15	460 955,20	437 636,17

* Zobowiązanie na dzień bilansowy w kwocie **324.000,00 zł** dotyczy kwoty pozostającej do zwrotu do Polskiego Funduszu Rozwoju z tytułu otrzymanej w 2020 roku nieoprocentowanej subwencji/dotacji w ramach Tarczy finansowej. Emitent wystąpił do PFR o umorzenie kwoty subwencji. Polski Fundusz Rozwoju nie uwzględnił wniosku IDM SA. W ocenie emitenta odmowa umorzenia ww. subwencji jest nieuzasadniona. Przedmiotowa sytuacja skutkuje powstaniem sporu sądowego pomiędzy IDM SA a Polskim Funduszem Rozwoju.

** W I kwartale 2025 r. Spółka powzięła zobowiązanie kredytowe - kwota nominalna otrzymanego kredytu w Santander Bank Polska SA 300.000,- zł – łączne zobowiązanie z tego tytułu na dzień bilansowy wynosi 266.680,00 z czego część krótkoterminowa stanowi 64.678 zł. Zobowiązanie to wyceniane jest w zamortyzowanym koszcie kredytu odzwierciedlając rzeczywisty koszt zobowiązania na dzień bilansowy.

8.9.1. Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Pożyczka od Glad Energia sp. z o.o. *	0,00	290 000,00	290 000,00
Pożyczka od GRI sp. z o.o. *	116 000,00	585 000,00	585 000,00
Pożyczka od Solum S.A.	165 000,00	0,00	0,00
Pożyczka od K6 sp. z o.o.	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Odsetki od pożyczek	86 833,15	86 833,15	63 636,17
Pożyczki udzielone razem	417 833,15	1 011 833,15	988 636,17

* zobowiązanie do z tytułu pożyczek otrzymanych od GLAD Energia sp. z o.o. oraz GRI sp. z o.o. na dzień bilansowy 2024 roku wykazywane było w części długoterminowej.

8.10. Zobowiązania handlowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	189 915,61	283 436,83	229 868,55
Pozostałe zobowiązania handlowe	0,00	0,00	0,00
Razem	189 915,61	283 436,83	229 868,55

Analiza zobowiązań handlowych z tytułu dostaw i usług według terminu zapłaty

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
bez przeterminowania	189 915,61	26 475,74	173 202,56
do 30 dni po terminie	0,00	41 378,19	41 268,79
od 30 do 90 dni po terminie	0,00	185 177,27	11 513,18
od 90 do 180 dni po terminie	0,00	30,30	3 884,02
od 181 dni do 1 roku po terminie	0,00	22 811,65	0,00
powyżej 1 roku po terminie	0,00	7 563,68	0,00
Razem	189 915,61	283 436,83	229 868,55

8.11. Zobowiązania podatkowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	75 944,97	54 714,33	108 634,60
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego CIT	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego PIT	8 244,00	16 301,00	6 038,00
Zobowiązania z tytułu składek i ub. ZUS	72 219,89	93 517,35	65 516,55
Pozostałe zobowiązania podatkowe (PPK)	0,00	4 163,63	140,10
Zobowiązania podatkowe razem	156 408,86	168 696,31	180 329,25

8.12. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń (Zarząd i RN)	40 412,31	35 977,59	12 144,68
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń (administracja i biuro)	50 489,09	39 535,97	29 136,28
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń razem	90 901,40	75 513,56	41 280,96

8.13. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Zaliczki otrzymane	0,00	0,00	0,00
Rozrachunki i pracownikami z tytułu rozliczenia zaliczek (zwrot poniesionych kosztów)	34 884,52	42 346,87	8 037,56
Inne pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania razem	34 884,52	42 346,87	8 037,56

9. Zarządzanie ryzykiem finansowym oraz ryzykiem wynikającym z instrumentów finansowych

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem odpowiedzialność ponosi Zarząd Spółki.

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów. Zasady i systemy zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmian warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki. Poprzez odpowiednie szkolenia, przyjęte standardy i procedury zarządzania, Spółka dąży do zbudowania mobilizującego i konstruktywnego środowiska kontroli, w którym wszyscy pracownicy rozumieją swoją rolę i obowiązki.

Spółka identyfikuje następujące rodzaje ryzyka wynikające z korzystania z instrumentów finansowych, na które jest narażona:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Nota przedstawia informacje na temat ekspozycji Spółki na dany rodzaj ryzyka, cele, zasady oraz procedury pomiaru i zarządzania ryzykiem przyjęte przez Spółkę. Pełen opis zarządzania ryzykami znajduje się w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki.

9.1. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy partner biznesowy lub druga strona instrumentu finansowego nie spełni obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z udzielanymi przez Spółkę pożyczkami oraz należnościami z tytułu świadczonych przez Spółkę usług.

Ekspozycja na ryzyko kredytowe od należności handlowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>30.09.2025</i>	<i>31.12.2024</i>	<i>30.09.2024</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	61 399,86	227 786,58	307 943,98
Pozostałe należności handlowe	0,00	0,00	0,00
Razem	61 399,86	227 786,58	307 943,98

Należności z tytułu udzielonych pożyczek po odpisie aktualizującym z tytułu strat kredytowych

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Pożyczka do K6 sp. z o.o.	109 100,00	53 100,00	59 000,00
Pożyczka do PL_11 sp. z o.o.	96 850,00	7 350,00	10 500,00
Pożyczka do Solum S.A.	0,00	148 050,00	308 200,00
Pożyczka Nowy Świat Mszczonów sp. z o.o.	167 200,00	167 200,00	189 000,00
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	29 389,96	91 405,96	107 420,20

Należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Należności za zbyte udziały w jednostkach stowarzyszonych oraz pozostałych jednostkach (2025 rok)	0,00	0,00	0,00
Należności za zbyte udziały w jednostkach stowarzyszonych oraz pozostałych jednostkach (2024 rok)	54 000,00	175 000,00	0,00
Razem	54 000,00	175 000,00	0,00

Na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego wykazane saldo o wartość 54 tys. zł wynosi 0,00 zł na skutek dokonanej po dniu bilansowym płatności na rzecz IDM SA.

Na należność 175.000,00 zł za sprzedane w 2024 roku Nordic Blue Sp. z o.o.(obecna nazwa: Nowy Świat Mszczonove sp. z o.o.) . nie dokonywano odpisu na straty kredytowe, ponieważ IDMSA posiada zabezpieczenie kontrahenta w postaci dobrowolnego poddania się egzekucji w przypadku niewywiązania się z zapłaty należności.

9.2. Ryzyko płynności

Ryzyko utraty płynności to ryzyko wystąpienia sytuacji, w której Spółka nie jest w stanie terminowo regulować swoich zobowiązań.

Zestawienie instrumentów finansowych w Aktywach i Zobowiązaniach Spółki

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80 622,10	115 871,27	12 960,27
Aktywa finansowe	1 947 208,57	467 105,96	839 108,66
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	546,00	0,00	0,00
Należności handlowe	61 399,86	227 786,58	307 943,98
Należności podatkowe	0,00	4 780,42	3 380,21
Pozostałe należności krótkoterminowe	438 196,82	164 309,82	167 256,33
Razem aktywa krótkoterminowe	2 527 973,35	979 854,05	1 330 649,45
Zobowiązania kredytowe, pożyczki, leasingi	1 031 521,15	460 833,15	437 636,17
<i>Kredyt Santander Bank</i>	<i>289 688,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Subwencja PFR</i>	<i>324 000,00</i>	<i>324 000,00</i>	<i>324 000,00</i>
<i>Pożyczki otrzymane</i>	<i>417 833,15</i>	<i>136 833,15</i>	<i>113 636,17</i>
Zobowiązania handlowe	189 915,61	283 436,83	229 868,55
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	282 194,78	286 556,74	229 647,77
Razem zobowiązania krótkoterminowe	1 503 631,54	1 030 826,72	897 152,49

Zarządzanie ryzykiem płynności polega na zapewnieniu zdolności Spółki do regulowania zobowiązań finansowych bez narażania na ewentualne straty lub podważenie reputacji Spółki. Głównym celem zarządzania płynnością jest zabezpieczenie Spółki przed utratą zdolności do regulowania zobowiązań.

Spółka stosuje zasady zarządzania płynnością finansową, które regulują m.in. zaciąganie finansowania dłużnego, według których przeprowadzane są analizy i prognozy dotyczące płynności Spółki, monitorowane jest wypełnianie zobowiązań wynikających z zawartych umów kredytowych i umów pożyczkowych.

Bezpieczeństwo płynności Spółki analizowane jest cyklicznie poprzez analizę zrealizowanych przychodów i kosztów działalności w stosunku do prognozowanych wcześniej przychodów i wydatków.

9.3 Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe to ryzyko wpływu zmian cen rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe, na wyniki Spółki czy też na wartość posiadanych instrumentów finansowych i dokonywanych inwestycji. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko walutowe i ryzyko stóp procentowych w granicach przyjętych parametrów tak, aby zapewnić:

- utrzymanie stabilnej sytuacji finansowej Spółki w horyzoncie długoterminowym,
- ograniczenie ryzyka pogorszenia płynności finansowej Spółki,
- ograniczenie wpływu ryzyka rynkowego na wynik finansowy Spółki,
- ograniczenie ryzyka niedotrzymania wskaźników finansowych wynikających z umów kredytowych i pożyczkowych.

10. Kapitały Emitenta

10.1. Kapitał zakładowy (akcyjny)

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy IDMSA wynosił 2.271.144,10 zł i dzielił się na 45.422.822 akcji o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja.

Wyszczególnienie	30.09.2025	31.12.2024	30.09.2024
Seria akcji	A, KONW	A, KONW	A, KONW
Liczba akcji	45 422 882	45 422 882	45 422 882
Wysokość kapitału zakładowego	45 422 882,00 zł	45 422 882,00 zł	2 271 144,10 zł
Wartość nominalna 1 akcji	0,05 zł	0,05 zł	0,05 zł

10.1.1. Struktura akcjonariatu oraz wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby akcji / głosów

Akcjonariusze posiadający ponad 5% akcji oraz co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w IDM SA na dzień 30.09.2025 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji *	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
GRI sp. z o.o.	6 372 483	318 624,15	14,03%	6 372 483	14,03%
Compensa TUnŻ SA VIG	4 372 004	218 600,20	9,63%	4 372 004	9,63%
Pozostali akcjonariusze	34 678 395	1 733 919,75	76,35%	34 678 395	76,35%
Razem	45 422 882	2 271 144,10	100%	45 422 882	100%

Od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, do dnia publikacji niniejszego raportu struktura akcjonariatu posiadającego ponad 5% akcji oraz głosów w Spółce nie uległa zmianie.

Prawa, przywileje i ograniczenia związane z akcjami IDM SA

Akcjonariuszom posiadającym akcje IDM SA przysługuje prawo do dywidendy oraz prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu. Poza tym akcjonariuszom Spółki przysługuje prawo poboru przy nowej emisji akcji.

10.2. Kapitał zapasowy

Do dnia bilansowego Jednostka nie tworzyła kapitału zapasowego.

10.3. Kapitał rezerwowy

Na dzień bilansowy Spółka posiada kapitał rezerwowy w kwocie 24.053,34 zł – kapitał powstały z niepodzielonych zysków z lat poprzednich.

10.4. Zyski (straty) lat ubiegłych

Na ujemną wartość wyniku lat ubiegłych (stracie) o wartości (1.870,113,16) zł składają się nierozliczone wyniki lat ubiegłych.

10.5. Zysk (strata) okresu

Wynik netto oraz zysk (strata) przypadający na 1 akcję:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2025 30.09.2025</i>	<i>01.01.2024 30.09.2024</i>
Zysk (strata) netto	374 695,53	1 777 456,95
Liczba akcji	45 422 882	45 422 882
Zysk (strata) na 1 akcję	0,008 zł	0,039 zł

10.6. Informacja o wypłaconej lub zadeklarowanej do wypłaty dywidendzie

W raportowanym okresie Spółka nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

10.7. Informacja o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich - wykaz korekt błędów lat ubiegłych

W raportowanym okresie nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia jako korekty błędów lat ubiegłych.

10.8. Wykaz stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania

Wskazaniem zmian w stanie posiadania akcji Emitenta w okresie sprawozdawczym

W okresie od dnia przekazania raportu okresowego, jak również w okresie sprawozdawczym, do dnia przekazania niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w stanie posiadania akcji emitenta przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

Aktualny stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego odrębnie dla każdej z osób przedstawia się następująco:

Zarząd

Osoba zarządzająca	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba przysługujących głosów	% udział w liczbie głosów
Grzegorz Leszczyński Prezes Zarządu	206 459	0,45%	206 459	0,45%
Andrzej Łaskiewicz Wiceprezes Zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00

Rada Nadzorcza

Osoba nadzorująca	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba przysługujących głosów	% udział w liczbie głosów
Adam Konopka Przewodniczący RN	155 664	0,34%	155 664	0,34%
Krzysztof Przybylski Wiceprzewodniczący RN	308 640	0,68%	308 640	0,68%
Andrzej Szostek Członek RN	617 280	1,36%	617 280	1,36%
Jagoda Tracz -Drał Członek RN	0,00	0,00	0,00	0,00
Adam Kompowski Członek RN	0,00	0,00	0,00	0,00

10.9. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji zarówno dłużnych jak i udziałowych instrumentów finansowych.

11. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających wpływ na wynik finansowy raportowanego okresu

W okresie sprawozdawczym poza opisanymi w niniejszym raporcie kwartalnym, nie miały miejsca inne zdarzenia o nietypowym charakterze mające wpływ na wynik finansowy raportowanego kwartału.

12. Kontynuacja działalności

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Analizując wyniki finansowe Emitenta z ostatnich dwóch lat można było rozpoznać oznaki niepewności dotyczącej kontynuacji jego działalności. Do czynników wskazujących na wystąpienie takiej niepewności należy zaliczyć ujemną wartość kapitałów własnych na koniec 2023 roku oraz na koniec 2-go kwartału 2024 roku wynikające z odnotowanej straty 1,47 mln zł w 2023 roku.

Jednakże, pomimo powyższego, w ocenie Zarządu Spółki, przewidywany i zrealizowany wzrost wyników finansowych w 2024 roku, mający wpływ na wzrost kapitałów własnych oraz kapitału obrotowego przez polepszenie wskaźnika poziomu zobowiązań krótkoterminowych w stosunku do aktywów krótkoterminowych, pozwalają zakładać, że ryzyko dotyczące niepewności kontynuacji działalności wynikające z analizy danych finansowych na koniec 2023 roku zostało w znaczący sposób ograniczone w 2024 raz w 1-ym półroczu 2025 roku.

W ocenie Zarządu kontynuacja realizacji przyjętej strategii znajdzie w przyszłych okresach przełożenie na zwiększenie przychodów operacyjnych generujących większą marżę operacyjną.

13. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta

Działalność operacyjna Emitenta nie ma charakteru działalności sezonowej, ani nie podlega cyklicznym trendom.

Niemniej jednak, w przypadku usług w obszarze usług pośrednictwa na rynku nieruchomości i obrotu wierzytelnościami można odnotować pewną sezonowość sprzedaży, związaną z tym, że pierwsze trzy kwartały zwykle należą do okresów mniejszej sprzedaży w zestawieniu ze sprzedażą w ostatnim czwartym kwartale roku, kiedy obroty cechują się podwyższonym popytem na rynku.

14. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Emitent nie publikował prognoz wyników na 2025 rok.

15. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń

W okresie 3 kwartałów 2025 roku Emitent konsekwentnie skupiał się na aktywności w obszarze głównego profilu działalności..

W raportowanym okresie u emitenta nie odnotowano istotnych dokonań lub niepowodzeń. IDM SA zgodnie z przyjętą strategią dąży do ugruntowania swojej pozycji rynkowej, podejmując współpracę z partnerami branżowymi - stabilnymi partnerami biznesowymi, budując w ten sposób coraz szersze *portofolio* kontrahentów. Poza niżej opisanymi nie wystąpiły inne zdarzenia, które miałyby istotny wpływ dla wyników osiągniętych przez Emitenta.

Do najważniejszych zdarzeń w raportowanego okresu należy zaliczyć:

1. w dniu 02.04.2025 r. spółka wystąpiła do Komisji Nadzoru Finansowego z wnioskiem o zawieszenie postępowania w sprawie zatwierdzenia prospektu. O przedmiotowym zdarzeniu spółka informowała raportem bieżącym nr 4/2025 z dnia 02.04.2025 r.
2. w dniu 07.04.2025 r. Spółka otrzymała postanowienie na mocy którego Komisja Nadzoru Finansowego zawiesiła na wniosek spółki postępowanie w sprawie zatwierdzenia prospektu IDMSA sporządzonego w formie jednolitego dokumentu w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym akcji serii A i KONW Spółki, wszczętego na podstawie wniosku Spółki z dnia 28 grudnia 2023 r. O przedmiotowym zdarzeniu spółka informowała raportem bieżącym nr 5/2025 z dnia 07.04.2025 r.

3. w dniu 16.04.2025 r. emitent przekazał do wiadomości publicznej raport roczny za rok obrotowy 2024.
4. w dniu 23.05.2025 r. emitent przekazał do wiadomości publicznej raport okresowy za pierwszy kwartał 2025 r.
5. w dniu 12.05.2025 r. (raport bieżący nr 6/2025 z dnia 12.05.2025 r.) w związku z zamiarem ubiegania się o wprowadzenie - 486 482 akcji na okaziciela serii A i 42 116 493 akcji na okaziciela serii KONW, zarejestrowanych w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. (dalej: KDPW) i oznaczonych kodem ISIN PLIDMSA00101 - do obrotu na rynku regulowanym organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: GPW) emitent podjął decyzję o skorzystaniu z możliwości wprowadzenia akcji do obrotu na podstawie procedury określonej w art. 1 ust. 5 akapit pierwszy lit. ba) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE (dalej: Rozporządzenie). W związku z powyższym emitent przystąpił do sporządzenia wymaganej dokumentacji formalno-prawnej, w tym dokumentu wyłączeniowego zawierającego informacje określone w załączniku nr IX do Rozporządzenia i w dniu 19.05.2025 r. wystąpił do GPW z wnioskiem o wprowadzenie akcji do obrotu na rynku podstawowym GPW w następstwie asymilacji. Równocześnie w dniu 19.05.2025 r. Emitent wystąpił do KDPW z wnioskiem o dokonanie asymilacji 486 482 akcji na okaziciela serii A i 42 116 493 akcji na okaziciela serii KONW, oznaczonych kodem ISIN PLIDMSA00101 z obecnie znajdującymi się w obrocie na GPW 2 819 907 akcjami serii A oznaczonymi kodem ISIN PLIDMSA00044.
6. w dniu 11.06.2025 r. emitent (w odniesieniu do raportu bieżącego nr 16/2023 z dnia 28.12.2023 r., raportu bieżącego nr 4/2025 z dnia 02.04.2025 r., raportu bieżącego nr 5/2025 z dnia 07.04.2025 r. oraz raportu bieżącego nr 6/2025 z dnia 12.05.2025 r.) przekazał do wiadomości publicznej informację, zgodnie z którą w toczącym się postępowaniu przed GPW z wniosku spółki o wprowadzenie akcji do obrotu na rynku podstawowym GPW w następstwie asymilacji, GPW wystąpiła z żądaniem dostarczenia dokumentów przez podmioty trzecie. Mając powyższe na względzie zaproponowana przez Spółkę data asymilacji i wprowadzenia akcji do obrotu na GPW, tj. 25.06.2025 r. stała się nieaktualna. Spółka, w odrębnym raporcie poinformuje o propozycji nowego terminu asymilacji i wprowadzenia akcji do obrotu na rynku podstawowym GPW, kiedy ten termin będzie mógł być wiarygodnie określony.
7. w dniu 24.06.2025 r. emitent zawarł umowę na podstawie której dokonał zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce działającej pod firmą Gład Energia sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. 625 udziałów za łączną cenę wynoszącą 564.000,00 zł. Przed transakcją spółka IDMSA posiadała 625 udziałów w Gład Energia sp. z o.o. stanowiących 21% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. O przedmiotowym zdarzeniu spółka informowała raportem bieżącym nr 11/2025 z dnia 24.06.2025 r.
8. w dniu 27.06.2025 r. emitent zawarł transakcję w wyniku, której dokonał zbycia wszystkich posiadanych akcji w spółce działającej pod firmą Solum S.A. z siedzibą w Warszawie, tj. 4.000.000 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja za łączną cenę wynoszącą 690.000,00 zł. Przed transakcją spółka IDMSA posiadała 4.000.000 akcji w Solum S.A. stanowiących 41,62% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki.
9. w dniu 23.09.2025 r. emitent przekazał do wiadomości publicznej raport okresowy za pierwsze półrocze 2025 r.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne istotne zdarzenia w działalności Spółki.

16. Informacja o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki

Do czynników, które w ocenie Emitenta będą miały w przyszłości wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań oraz na osiągnięte wyniki finansowe należy odnotować w szczególności:

- wpływ przyszłej sytuacji i koniunktury na rynku nieruchomości oraz na rynkach finansowych oraz
- zabezpieczenie przez Emitenta stabilności i powtarzalności przychodów pochodzących z nowych kontraktów w obszarze podstawowej działalności operacyjnej
- pozyskanie nowych projektów przez Emitenta.

17. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Zarząd stale podejmuje działania mające na celu systematyczną poprawę standingu operacyjnego oraz płynności finansowej Spółki.

Aktualnie źródłem przeważającej wartości przychodów Emitenta stanowi działalność polegająca na doradztwie przy poszukiwaniu finansowania na realizację projektów i inwestycji m.in. związanych z nieruchomościami.

W ocenie Zarządu, zasadniczą rolę w rozwoju i kształtowaniu przyszłej sytuacji finansowej Spółki odgrywać będzie zwiększenie przychodów z działalności podstawowej, a także konsekwentna kontynuacja rozwoju działalności przedsiębiorstwa zgodnie z przyjętą strategią, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 5/2020 z dnia 7 maja 2020 r.

Zarząd IDM S.A. dostrzega potencjał wzrostu przedsiębiorstwa w przyszłości.

Jednym z kluczowych czynników, mających wpływ na sytuację finansową Spółki w przyszłości będzie, koniunktura gospodarcza w szczególności na rynku nieruchomości oraz na rynku finansowym.

18. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta

Emitent nie odnotował bezpośredniego, negatywnego wpływu toczącego się na terenie Ukrainy konfliktu zbrojnego na swoją bieżącą działalność. Spółka nie współpracuje z dostawcami, ani klientami bezpośrednio zaangażowanymi w konflikt, oraz nie prowadzi sprzedaży swoich usług do klientów odczuwających bezpośredni wpływ konfliktu na ich sytuację finansową.

Emitent na bieżąco analizuje wpływ przedmiotowego konfliktu na swoją obecną i przyszłą działalność.

IV. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

19. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych - zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W trakcie 2024 roku, w celu lepszego odzwierciedlenia treści ekonomicznej sprawozdania finansowego Spółka dokonała zmiany prezentacji pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Na dzień bilansowy 2024 roku dokonano następujących zmian prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji majątkowej:

Aktualizacja wartości udziałów/inwestycji w jednostkach zewnętrznych

Na dzień bilansowy 2024 roku dokonano aktualizacji wartości posiadanych udziałów w SOLUM S.A., GLAD Energia sp. z o.o. i PL11 sp. z o.o.

Wartość udziałów na początek roku w podmiotach:

SOLUM S.A. (jednostka stowarzyszona z 268.971,98 zł zaktualizowana została metodą praw własności o 354.651,02 zł do 623.623,00 zł. Na dzień 31.03.2025 r. udział w SOLUM SA został zaktualizowany do wartości 685.713,00 zł.

W dniu 27.06.2025 r. emitent dokonał zbycia wszystkich posiadanych akcji w Solum S.A. tj. 4.000.000 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, za łączną wartość 690.000,00 zł. Przed transakcją spółka IDMSA posiadała 4.000.000 akcji w Solum S.A. stanowiących 41,62% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki.

Na koniec 2024 roku dokonano również aktualizacji wartości udziałów według wartości godziwej w pozostałych jednostkach:

GLAD Energia sp. z o.o. z 564.070,00 zł na koniec 2024 roku do 563.450,00 zł,

a

PL11 sp. z o.o. z 10.500,00 zł na dzień bilansowy 2024 do 10.275,00 zł na 31.03.2025 r.

Posiadane udiały w **Nordic Blue sp. z o.o.** o wartości 87.500,00 zł na początek 2024 roku sprzedano w trakcie 2024 roku.

W dniu 24.06.2025 r. emitent dokonał zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce Glad Energia sp. z o.o., tj. 625 udziałów za łączną cenę wynoszącą 564.000,00 zł. Przed transakcją spółka IDMSA posiadała 625 udziałów

w Gład Energia sp. z o.o. stanowiących 21% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

W dniu 26.06.2025 r. emitent dokonał również zbycia wszystkich posiadanych udziałów w spółce PL11 sp. z o.o., tj. 20 udziałów za łączną cenę wynoszącą 10.500,00 zł. Przed transakcją spółka IDMSA posiadała 20 udziałów w PL11 sp. z o.o. stanowiących 10% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Rozpoznanie strat kredytowych od należności z tytułu dostaw i usług oraz od udzielonych pożyczek

Na należności handlowe z tytułu dostaw i usług oraz na należności od udzielonych pożyczek Emitent szacuje **ryzyko strat kredytowych i dokonuje odpisu wartości tych pozycji bilansowych.**

20. Informacja o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych lub innych aktywów trwałych oraz odwróceniu takich odpisów

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych lub innych aktywów trwałych.

21. Informacja o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz należnościach i zobowiązaniach z tego tytułu

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała nabycia lub sprzedaży aktywów trwałych, dlatego nie powstały należności lub zobowiązania z tego tytułu.

22. Informacja o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania z tego tytułu

W okresie sprawozdawczym Spółka nie identyfikowała składników aktywów do zaewidencjonowania jako zapasy, dlatego nie miały miejsca odpisy aktualizujące wartość zapasów.

23. Informacja o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W raportowanym okresie w Spółce nie odnotowano „ruchów” (naliczenie, wykorzystanie, rozwiązanie) w stanie rezerw.

24. Informacja o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W raportowanym okresie Spółka nie odnotowała ruchów (naliczenie, wykorzystanie, rozwiązanie) w stanie aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

25. Informacja o naruszeniu postanowień umów kredytu lub pożyczki

Zobowiązanie z tytułu dotacji/subwencji PFR

Na dzień bilansowy Emitent wykazuje zobowiązanie w kwocie 324.000,00 zł z tytułu nieoprocentowanej subwencji/dotacji otrzymanej w 2020 roku z Polskiego Funduszu Rozwoju w ramach Tarczy Finansowej. Emitent wystąpił o umorzenie kwoty subwencji. Polski Fundusz Rozwoju nie uwzględnił wniosku IDMSA. W ocenie Emitenta odmowa umorzenia subwencji jest nieuzasadniona. Przedmiotowa sytuacja skutkuje powstaniem sporu sądowego pomiędzy IDMSA a Polskim Funduszem Rozwoju.

26. Informacja o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W raportowanym okresie Spółka nie udzielała poręczeń kredytu lub pożyczki i na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań z tego tytułu. Jednostka nie udzielała też gwarancji i nie wystąpiły jakiegokolwiek zobowiązania warunkowe z tego tytułu.

27. Informacja dotycząca aktywów lub zobowiązań warunkowych

W raportowanym okresie oraz do dnia publikacji niniejszego raportu Emitent nie posiada innych aktywów lub zobowiązań warunkowych, dlatego nie wystąpiły też zmiany w ich stanie.

28. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem lub innymi organami administracyjnymi oraz informacja o rozliczeniach z tego tytułu

W raportowanym okresie, do dnia bilansowego oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego Spółka nie była i nie jest stroną toczących się postępowań sądowych oraz postępowań przed innymi organami arbitrażowymi i administracyjnymi, które miałyby charakter istotny; dlatego nie wystąpiły rozliczenia z tego tytułu.

29. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka rozróżnia następujące rodzaje transakcji z podmiotami powiązanymi:

- transakcje z jednostkami zależnymi, stowarzyszonymi oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi kapitałowo lub osobowo
- oraz
- transakcje z członkami Zarządu lub Rady Nadzorczej

Transakcje z podmiotami powiązanymi poprzez zaangażowanie kapitałowe Jednostki

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi ustalane są w oparciu o obowiązujące regulacje..

W raportowanym okresie emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe. Transakcje tego rodzaju w tym okresie miały charakter typowy i rutynowy, a ich warunki i charakter wynikały z bieżącej działalności operacyjnej.

Transakcje z Członkami Zarząd i Rady Nadzorczej

W raportowanym okresie Spółka nie zawierała transakcji z członkami zarządu ani z członkami rady nadzorczej Emitenta – innych niż wynikające ze stosunku pracy lub sprawowania funkcji zarządu i nadzoru we władzach Spółki.

W raportowanym okresie nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących Spółkę.

Pozostałe transakcje z kluczowym kierownictwem

W raportowanym okresie Spółka nie była i nie planowała być stroną żadnej innej istotnej transakcji (oprócz transakcji wymienionych powyżej), z której członkowie kadry zarządzającej lub członkowie ich bliskiej rodziny mogliby odnieść bezpośrednią lub pośrednią korzyść.

30. Pozostałe informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i kadrowej oraz dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

Zgodnie z wiedzą Zarządu Emitenta, w raportowanym okresie nie wystąpiły inne sytuacje i zdarzenia, poza ujawnionymi i opisanymi w niniejszym raporcie, które miałyby istotne znaczenie dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej lub kadrowej Spółki oraz które byłyby istotne dla oceny możliwości realizacji bieżących oraz przyszłych zobowiązań Emitenta.

31. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwjęte w niniejszym raporcie kwartalnym, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta

Poza zdarzeniami opisanymi w niniejszym raporcie kwartalnym, po dniu bilansowym nie wystąpiły inne zdarzenia mające wpływ na sytuację i wyniki finansowe zaprezentowane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym oraz mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe przyszłych okresów sprawozdawczych.

V. ZATWIERDZENIE RAPORU KWARTALNEGO DO PUBLIKACJI ORAZ PODISY ZARZĄDU EMITENTA

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zatwierdzone zostało do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 21 listopada 2025 roku.

Grzegorz Leszczyński
Prezes Zarządu IDM S.A.

Łaskiewicz Andrzej
Wiceprezes Zarządu IDM S.A.

Sprawozdanie sporządził
KP Accounting Services sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszkiewicz - Prezes Zarządu