



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 1 stycznia do 31 marca 2026 roku

IDM Spółka Akcyjna

Kraków dn. 20 maja 2026 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>		01.01.2026 31.03.2026	01.01.2026 31.03.2026	01.01.2025 31.03.2025	01.01.2025 31.03.2025
1	Przychody z działalności podstawowej	939 726,58	221 534,35	351 494,68	83 993,18
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	76 112,33	17 942,98	-235 512,06	-56 277,97
3	Zysk (strata) brutto	-938 449,79	-221 233,36	113 213,84	27 053,58
4	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	481 381,10	113 482,43	276 022,55	65 958,36
5	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-658 189,60	-155 163,87	-65 229,12	-15 587,15
6	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-236 585,79	-55 773,54	251 649,51	60 134,18
7	Przepływy pieniężne netto razem	-413 394,29	-97 454,98	462 442,94	110 505,39
8	Zysk (strata) netto	-938 449,79	-221 233,36	113 213,84	27 053,58
9	Średnia ważona liczba akcji w szt.	45 422 882,00	45 422 882,00	45 422 882,00	45 422 882,00
10	Zysk (strata) netto i rozdwojony zysk netto na 1 akcję (w PLN i EUR)	-0,02	0,00	0,00	0,00

		PLN	EUR	PLN	EUR
<i>Pozycje aktywów i pasywów</i>		31.03.2026	31.03.2026	31.12.2025	31.12.2025
11	Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Aktywa obrotowe	1 094 713,42	255 213,65	2 236 680,21	529 178,84
13	Zobowiązania długoterminowe	299 725,18	69 875,78	341 495,18	80 794,75
14	Zobowiązania krótkoterminowe	1 730 618,39	403 463,98	1 892 365,39	447 716,99
15	Zobowiązania razem	2 030 343,57	473 339,76	2 233 860,57	528 511,74
16	Kapitał własny	-935 630,15	-218 126,11	2 819,64	667,10
17	Kapitał podstawowy	2 271 144,10	529 478,27	2 271 144,10	537 332,69
18	Kapitały pozostałe + wynik finansowy	-3 206 774,25	-747 604,39	-2 268 324,46	-536 665,59
19	Liczba akcji w szt.	45 422 882,00	45 422 882,00	45 422 882,00	45 422 882,00
20	Wartość księgowa i wartość rozdwojona na 1 akcję (w PLN i EUR)	-0,021	-0,005	0,000	0,000

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
2025	4,1848	4,2267
2026	4,2419	4,2894

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Sprawozdanie z wyniku	Nota	01.01.2026 31.03.2026	01.01.2025 31.03.2025
Przychody ze sprzedaży	7.1	939 726,58	351 494,68
Przychody z działalności podstawowej	7.1	939 726,58	351 494,68
Pozostałe przychody ze sprzedaży		0,00	0,00
Koszty działalności podstawowej	7.2	861 728,37	587 006,71
Wynik z działalności podstawowej		77 998,21	-235 512,03
Pozostałe przychody operacyjne	7.3	273,20	0,60
Pozostałe koszty operacyjne	7.4	2 159,08	0,63
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		76 112,33	-235 512,06
Przychody finansowe	7.5	1 903,44	372 529,84
Koszty finansowe	7.6	1 016 465,56	23 803,94
Zysk (strata) przed podatkiem dochodowym		-938 449,79	113 213,84
Podatek dochodowy		0,00	0,00
Zysk (strata) netto	8.8	-938 449,79	113 213,84

Pozostałe dochody zmieniające wynik	Nota	01.01.2026 31.03.2026	01.01.2025 31.03.2025
Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		0,00	0,00
Wynik/zmiana wartości instrumentów finansowych, po spełnieniu określonych warunków		0,00	0,00
Pozostałe dochody zmieniające wynik		0,00	0,00
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów zmieniających wynik netto		0,00	0,00
Całkowite dochody razem	8.8	-938 449,79	113 213,84

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
Aktywa trwałe (długoterminowe)	8.1	0,00	0,00	1 259 438,00
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	0,00	685 713,00
Inwestycje w pozostałych jednostkach	8.1.2	0,00	0,00	573 725,00
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	1 094 713,42	2 236 680,21	1 554 241,78
Zapasy		0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	8.3	692 009,35	1 321 474,29	475 999,20
Należności handlowe	8.4	13 370,80	6 283,20	110 636,60
Należności podatkowe	8.5	0,00	1 799,19	3 737,82
Pozostałe należności krótkoterminowe	8.6	351 441,09	451 163,06	385 553,95
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8.7	25 427,18	438 821,47	578 314,21
Pozostałe aktywa krótkoterminowe		12 465,00	17 139,00	0,00
Aktywa przeznaczone do zbycia		0,00	0,00	0,00
AKTYWA Razem		1 094 713,42	2 236 680,21	2 813 679,78

IDM Spółka Akcyjna
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2026

Pasywa	Nota	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
KAPITAŁ WŁASNY	10	- 935 630,15	2 819,64	538 298,12
Kapitał podstawowy	10.1	2 271 144,10	2 271 144,10	2 271 144,10
Kapitał zapasowy	10.2	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	10.3	24 053,34	24 053,34	24 053,34
Zyski (Straty) lat ubiegłych	10.4	-2 292 377,80	-1 870 113,16	-1 870 113,16
Zysk (strata) okresu	10.5	-938 449,79	-422 264,64	113 213,84
Zobowiązania długoterminowe	8.8	299 725,18	341 495,18	924 499,00
Rezerwy na zobowiązania	8.8	0,00	0,00	117 485,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	8.8	83 705,18	83 705,18	22 014,00
Pozostałe rezerwy		16 000,00	16 000,00	0,00
Zobowiązania finansowe (8.8.1	200 020,00	241 790,00	785 000,00
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	1 730 618,39	1 892 365,39	1 350 882,66
Zobowiązania finansowe	8.9	992 261,77	1 160 478,36	967 944,50
Zobowiązania handlowe	8.10	166 504,70	127 440,28	172 549,03
Zobowiązania podatkowe	8.11	251 794,12	270 022,45	86 294,62
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8.12	103 646,33	117 686,13	92 366,51
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	8.13	216 411,47	216 738,17	31 728,00
Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania Razem		2 030 343,57	2 233 860,57	2 275 381,66
PASYWA Razem		1 094 713,42	2 236 680,21	2 813 679,78

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2026 31.03.2026</i>	<i>01.01.2025 31.03.2025</i>
Zysk (strata) brutto	-938 449,79	113 213,84
Korekty razem	1 419 830,89	162 808,71
Amortyzacja	0,00	0,00
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 080,82	0,00
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	356 921,06	307 044,69
Zmiana stanu rezerw		117 485,00
Zmiana stanu instrumentów finansowych	629 464,94	-8 893,24
Zmiana stanu należności	94 433,56	-71 948,45
Zmiana stanu zobowiązań	330 256,51	59 367,89
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	4 674,00	-240 247,18
Podatek dochodowy zapłacony	0,00	0,00
Pozostałe korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	481 381,10	276 022,55
Wpływy	56 586,54	0,00
Zbycie wartości niematerialnych	0,00	0,00
Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie instrumentów finansowych	21 586,54	0,00
Zbycie inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i pozostałych	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Pozostałe wpływy	35 000,00	0,00
Wydatki	714 776,14	65 229,12
Nabycie wartości niematerialnych	0,00	0,00
Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Nabycie instrumentów finansowych	714 776,14	3 139,12
Inwestycje w jedn. zależnych, stowarzyszonych i pozostałych	0,00	62 090,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Pozostałe wydatki	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-658 189,60	-65 229,12
Wpływy	204 778,02	363 118,63
Wpływy z emisji na akcji	0,00	0,00
Dopłaty do kapitału	0,00	0,00
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	204 778,02	363 118,63
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Pozostałe wpływy	0,00	0,00
Wydatki	441 363,81	111 469,12
Wydatki z tytułu emisji akcji	0,00	0,00
Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
Spłata kredytów i pożyczek	413 980,00	108 330,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0,00	0,00
Wydatki na cele społeczne użyteczne	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zapłacone odsetki	27 383,81	3 139,12
Pozostałe wydatki	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-236 585,79	251 649,51
Przepływy pieniężne netto razem	-413 394,29	462 442,94

Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym zmiana z tyt. różnic kursowych	-413 394,29	462 442,94
Środki pieniężne na początek okresu	438 821,47	115 871,27
Środki pieniężne na koniec okresu	25 427,18	578 314,21
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</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 2025 r.	2 271 144,10	24 053,34	-1 870 113,16	425 084,28
Zysk (strata) okresu	0,00	0,00	113 213,84	113 213,84
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 marca 2025 r.	2 271 144,10	24 053,34	-1 756 899,32	538 298,12

<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	-422 264,64	-422 264,64
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 2025 r.	2 271 144,10	24 053,34	-2 292 377,80	2 819,64

<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 2026 r.	2 271 144,10	24 053,34	-2 292 377,80	2 819,64
Zysk (strata) okresu	0,00	0,00	-938 449,79	-938 449,79
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 marca 2026 r.	2 271 144,10	24 053,34	-3 230 827,59	-935 630,15

III. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE I NOTY OBJASNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne – dane Spółki

Emitent działa pod firmą IDM S.A. z siedzibą w Krakowie, adres: ul. Józefitów 7 lok. 2, 30-039 Kraków.

IDM SA działa na podstawie statutu Spółki sporządzonego w formie aktu notarialnego z dnia 10 września 1998 rok. W dniu 28 marca 2001 roku Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – XI Wydział Gospodarczy pod numerem: KRS 0000004483, NIP 6762070700, REGON 351528670.

Spółka utworzona została na czas nieokreślony.

IDM SA jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od 2005 roku.



Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są „Usługi doradcze w zakresie inwestycji w nieruchomości

i wierzytelności” w ramach PKD 7022Z „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

-  Piotr Derlatka - Prokurent

1.2. Opis podstawowej działalności Emitenta

1.2.1 Segmenty działalności

Przedmiot przeważającej działalności Emitenta sklasyfikowany jest kodem PKD 70.22.Z, jako pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej.

IDMSA w zakresie prowadzonej działalności o charakterze doradczym nie należy uznawać za podmiot typu start-up. Po utraceniu przez Emitenta licencji na prowadzenie działalności maklerskiej oraz ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu w roku 2014, działalność emitenta koncentrowała się na obszarze doradztwa dla przedsiębiorstw m. in. w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa i finansowaniu jego rozwoju. Po zawarciu i zatwierdzeniu układu z wierzycielami w ramach postępowaniu upadłościowego (rok 2019) oraz w wyniku poczynionych obserwacji rynkowych Zarząd emitenta w dniu 07.05.2020 r. ustalił strategię działalności IDMSA, która została przekazana do wiadomości publicznej raportem bieżącym nr 5/2020 z dnia 07.05.2020 r. i udostępniona przez emitenta pod adresem <https://serwer2021307.home.pl/WEB/STRATEGIA.pdf>.

Zgodnie z obraną strategią, działalność IDMSA może koncentrować się na doradztwie z obszaru nieruchomości, wierzycelności, a także doradztwie biznesowo-korporacyjnym, jak również na inwestycjach w zakresie nieruchomości i wierzycelności.

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

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

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 wierzycelności może dotyczyć przede wszystkim wyszukiwania na zlecenie klienta wierzycelności zabezpieczonych hipotecznie, współpracy z instytucjami dokonującymi sprzedaży, a także doradztwie w zakresie obsługi prawnej dotyczącej nabycia wierzycelności na rzecz klienta. Usługi doradcze prowadzone w tym zakresie mają na celu doprowadzenie do wygaśnięcia wierzycelności 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 IDMSA 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 IDMSA 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 2026 r. do 31 marca 2026 r., natomiast okres porównawczy to okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do 31 marca 2025 r. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym zostały sporządzone na dzień 31 marca 2026 r., a dane porównawcze zostały zaprezentowane na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz 31 marca 2025 r.

Dane finansowe prezentowane są za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2026 r. oraz za okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 marca 2025 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 2025 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 20 maja 2026 r.

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

3.1 Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Spółkę, które weszły w życie od 1 stycznia 2026 r.

- ✓ Zmiany do **MSSF 1**, **MSSF 7**, **MSSF 9**, **MSSF 10**, **MSR 7** w ramach Annual Improvements Volume 11 - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2026 r.,
- ✓ Zmiany do **MSSF 9 Instrumenty finansowe** i **MSSF 7 Instrumenty finansowe - ujawnienia informacji - zmiany w klasyfikacji i wycenie** - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2026 r.,
- ✓ Umowy na dostawę energii elektrycznej ze źródeł zależnych od przyrody – zmiany do **MSSF 9 Instrumenty finansowe** i **MSSF 7 Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji** – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2026 r.

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

3.2 Standardy, jakie zostały już opublikowane, ale jeszcze nie weszły w życie

- ✓ **MSSF 18** Zasady prezentacji i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2027 r.

3.3 Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

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

- ✓ **MSSF 19** Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej - ujawnianie informacji - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2027 r.,
- ✓ Zmiany do **MSSF 21** Skutki zmian kursów wymiany walut obcych – Przeliczenie na hiperinflacyjną walutę prezentacji - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2027 r.,
- ✓ Zmiany do **MSSF 19** Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej - ujawnianie informacji - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2027 r.

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

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 2025 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	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
Solum S.A.	0,00	0,00	685 713,00
Inwestycje w pozostałe jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone	0,00	0,00	0,00

Razem	0,00	0,00	685 713,00
--------------	-------------	-------------	------------

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

Inwestycje/zaangażowania w pozostałych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Gład Energia sp. z o.o.	0,00	0,00	563 450,00
PL11 sp. z o.o.	0,00	0,00	10 275,00
Razem	0,00	0,00	290 875,00

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.

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>01.01.2026 31.03.2026</i>	<i>01.01.2025 31.03.2025</i>
Przychody z działalności podstawowej (usługi doradcze, usługi pośrednictwa na rynku nieruchomości i obrotu wierzytelnościami)	939 726,58	351 494,68
Pozostałe przychody z działalności podstawowej	0,00	0,00
Razem	939 726,58	351 494,68

7.2. Koszty działalności podstawowej według rodzaju

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2026 31.03.2026</i>	<i>01.01.2025 31.03.2025</i>
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów	61 494,22	37 615,81
Usługi obce	456 677,40	226 992,45
Podatki i opłaty	797,02	3 986,90
Wynagrodzenia	330 049,21	313 507,55
Pozostałe koszty	12 710,52	4 904,00
Razem	861 728,37	587 006,71

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 wzrost wartości kosztów w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

7.2.1. Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2026 31.03.2026</i>	<i>01.01.2025 31.03.2025</i>
Fundusz wynagrodzeń	280 018,23	256 919,63
Składki społeczne (ZUS) i pozostałe świadczenia społeczne i zdrowotne	50 030,98	56 587,92
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00
Razem	330 049,21	313 507,55

7.3. Pozostałe przychody operacyjne

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2026 31.03.2026</i>	<i>01.01.2025 31.03.2025</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	273,20	0,60
Razem	273,20	0,60

7.4. Pozostałe koszty operacyjne

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>01.01.2026 31.03.2026</i>	<i>01.01.2025 31.03.2025</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	2 159,08	0,63
Razem	2 159,08	0,63

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>01.01.2026 31.03.2026</i>	<i>01.01.2025 31.03.2025</i>
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	3 207,62
Odsetki bankowe otrzymane	0,00	187,53
Aktualizacja wartości aktywów finansowych <i>Nota 7.5.1.</i>	0,00	62 090,00
Przychody ze zbycia aktywów finansowych <i>Nota 7.5.2.</i>	0,00	307 044,69
Pozostałe przychody finansowe	1 903,44	0,00
Razem	1 903,44	372 529,84

7.5.1. Przychody z transakcji na instrumentach finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2026 31.03.2026	01.01.2025 31.03.2025
Przychody z transakcji zbycia akcji i udziałów	0,00	573,50
Przychody z transakcji na instrumentach pochodnych (kontrakty terminowe)	0,00	0,00
Przychody z transakcji na rynku FOREX	0,00	306 471,19
Razem	0,00	307 044,69

7.6. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2026 31.03.2026	01.01.2025 31.03.2025
Odsetki od kredytów i pożyczek otrzymanych	25 998,74	21 231,28
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	845,00
Koszt sprzedanych instrumentów finansowych Nota 7.6.1.	990 466,82	1 727,66
Pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00
Razem	1 016 465,56	23 803,94

7.6.1. Koszty transakcji na instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2026 31.03.2026	01.01.2025 31.03.2025
Koszt nabycia sprzedanych aktywów finansowych (akcje)	0,00	0,00
Koszty nabycia sprzedanych instrumentów pochodnych (kontrakty terminowe)	0,00	0,00
Koszty transakcji na rynku FOREX	990 466,82	1 727,66
Razem	990 466,82	1 727,66

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

8.1. Zestawienie aktywów długoterminowych

Wyszczególnienie	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
Wartości niematerialne	0,00	0,00	1 259 438,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	1 259 438,00
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00	1 259 438,00
Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych - Nota 8.1.1	0,00	0,00	1 259 438,00
Pozostałe finansowe aktywa długoterminowe (inwestycje w pozostałych jednostkach) - Nota 8.1.2	0,00	0,00	1 259 438,00
Razem	0,00	0,00	1 259 438,00

8.1.1. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Wyszczególnienie	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
Solum S.A.*	0,00	0,00	685 713,00
Inwestycje w pozostałe jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	685 713,00

*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

Wyszczególnienie	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
Gład Energia sp. z o.o.*	0,00	0,00	563 450,00
PL11 sp. z o.o.**	0,00	0,00	10 275,00
Nowy Świat Mszczonowe sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	573 725,00

*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

Wyszczególnienie	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
Zapasy	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe krótkoterminowe - Nota 8.3	692 009,35	1 321 474,29	475 999,20
Należności handlowe - Nota 8.4	13 370,80	6 283,20	110 636,60
Należności podatkowe - Nota 8.5	0,00	1 799,19	3 737,82
Pozostałe należności - Nota 8.6	351 441,09	451 163,06	385 553,95
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - Nota 8.7	25 427,18	438 821,47	578 314,21
Pozostałe aktywa krótkoterminowe - Nota 8.8	12 465,00	17 139,00	0,00
Razem	1 094 713,42	2 236 680,21	1 554 241,78

8.3. Aktywa finansowe krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
Instrumenty finansowe - Nota 8.3.1	436 350,76	1 033 228,29	0,00
Pożyczki udzielone - Nota 8.3.2	255 112,59	287 700,00	374 922,57
Pozostałe aktywa finansowe	546,00	546,00	101 076,63
Razem	692 009,35	1 321 474,29	475 999,20

8.3.1. Instrumenty finansowe

Wyszczególnienie	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
Środki zdeponowane na rachunkach maklerskich	78,36	204 007,50	0,00
Akcje notowane na rynku regulowanym (GPW)	435 726,40	828 674,79	0,00
Instrumenty finansowe (FOREX)	0,00	0,00	0,00
Instrumenty finansowe (Kontrakty terminowe)	0,00	0,00	0,00
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)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe instrumenty finansowe	546,00	546,00	0,00
Razem	436 350,76	1 033 228,29	0,00

8.3.2. Należności z tytułu pożyczek udzielonych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość nominalna 31.03.2026</i>	<i>Wartość nominalna 31.12.2025</i>	<i>Wartość nominalna 31.03.2025</i>
Pożyczka do K6 Sp. z o.o.	115 000,00	115 000,00	53 100,00
Pożyczka do PL_11 Sp. z o.o.	15 000,00	50 000,00	7 350,00
Pożyczka do Solum S.A.	0,00	0,00	0,00
Pożyczka Nowy Świat Mszczonove sp. z o.o.	209 000,00	209 000,00	167 200,00
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	50 183,58	47 770,99	147 272,57
Razem	389 183,58	421 770,99	374 922,57

Odpis aktualizujący na straty kredytowe od udzielonych pożyczek

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Odpis na 31.03.2026</i>	<i>Odpis na 31.12.2025</i>	<i>Odpis na 31.03.2025</i>
Pożyczka do K6 sp. z o.o.	23 150,00	23 150,00	84 000,00
Pożyczka do PL_11 sp. z o.o.	3 150,00	3 150,00	10 500,00
Pożyczka do Solum S.A.	0,00	0,00	0,00
Pożyczka Nowy Świat Mszczonove sp. z o.o.	75 710,99	75 710,99	209 000,00
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	32 060,00	32 060,00	71 422,57
Razem	134 070,99	134 070,99	374 922,57

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Pożyczka do K6 sp. z o.o.	91 850,00	91 850,00	53 100,00
Pożyczka do PL_11 sp. z o.o.	11 850,00	46 850,00	7 350,00
Pożyczka do Solum S.A.	0,00	0,00	0,00
Pożyczka Nowy Świat Mszczonove sp. z o.o.	133 289,01	133 289,01	167 200,00
Należności z tytułu odsetek od pożyczek	18 123,58	15 710,99	147 272,57
Razem	255 112,59	287 700,00	374 922,57

Analiza należności z tyt. pożyczek udzielonych według terminów zapadalności

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Wartość nominalna 31.03.2026</i>	<i>Wartość nominalna 31.12.2025</i>	<i>Wartość nominalna 31.03.2025</i>
do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
od 1 do 3 miesięcy	0,00	0,00	168 715,16
od 3 do 6 miesięcy	255 112,59	0,00	108 727,55
od 6 do 12 miesięcy	0,00	287 700,00	97 479,86
powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	255 112,59	287 700,00	374 922,57

8.4. Należności handlowe

Należności handlowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	31 495,80	24 408,20	110 636,60
Pozostałe należności handlowe	0,00	0,00	0,00
Razem	31 495,80	24 408,20	110 636,60

Analiza należności handlowych według okresu zapłaty

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
bez przeterminowania	31 495,80	24 408,20	68 963,80
do 30 dni po terminie	0,00	0,00	14 382,76
od 30 do 90 dni po terminie	0,00	0,00	17 544,06
od 90 do 180 dni po terminie	0,00	0,00	6 788,36
od 181 dni do 1 roku po terminie	0,00	0,00	1 713,59
powyżej 1 roku po terminie	0,00	0,00	1 244,03
Razem	31 495,80	24 408,20	110 636,60

Należności handlowe po odpisie aktualizującym

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Należności z tytułu dostaw i usług	13 370,80	6 283,20	110 636,60
Pozostałe należności handlowe	0,00	0,00	0,00
Razem	13 370,80	6 283,20	110 636,60

8.5. Należności podatkowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Należności z tytułu podatku VAT	0,00	1 799,19	3 737,82
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	1 799,19	3 737,82

8.6. Pozostałe należności

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Kaucje zapłacone	341 090,00	341 090,00	160 000,00
Należności z tytułu rozrachunków z pracownikami	0,00	0,00	16 901,74
Pozostałe należności krótkoterminowe	0,00	0,00	33 652,21
Inne należności krótkoterminowe	10 351,09	110 073,06	175 000,00
Razem	351 441,09	451 163,06	385 553,95

8.7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
w kasie	0,00	0,00	0,00
na rachunkach bankowych	25 427,18	438 821,47	578 314,21
lokaty i depozyty bankowe	0,00	0,00	0,00
pozostałe aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Razem	25 427,18	438 821,47	578 314,21

Struktura walutowa środków pieniężnych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
w walucie polskiej	25 427,18	438 821,47	578 314,21
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	25 427,18	438 821,47	578 314,21

8.8. Zobowiązania w podziale na długie i krótkoterminowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Zobowiązania finansowe długoterminowe *	200 020,00	241 790,00	785 000,00
Zobowiązania krótkoterminowe - Nota 8.8.2	1 730 618,39	1 892 365,39	1 350 882,66
Razem	1 930 638,39	2 134 155,39	2 135 882,66

8.8.1 Zobowiązania długoterminowe według terminu zapłaty

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
powyżej 1 roku do 3 lat	200 020,00	241 790,00	785 000,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
Razem	200 020,00	241 790,00	785 000,00

8.8.2 Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - Nota 8.9	992 261,77	1 160 478,36	967 944,50
Zobowiązania handlowe z tytułu dostaw i usług Nota 8.10	166 504,70	127 440,28	172 549,03
Zobowiązania podatkowe Nota 8.11	251 794,12	270 022,45	86 294,62
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń Nota 8.12	103 646,33	117 686,13	92 366,51
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe Nota 8.13	216 411,47	216 738,17	31 728,00
Razem	1 730 618,39	1 892 365,39	1 350 882,66

Analiza wymagalności zobowiązań krótkoterminowych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
do 1 miesiąca lub niewymagalne	1 514 206,92	1 675 627,22	423 616,18
od 1 do 3 miesięcy	216 411,47	216 738,17	376 889,08
od 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00	550 377,40
powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	1 730 618,39	1 892 365,39	1 350 882,66

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Zobowiązanie z tytułu pożyczki/subwencji PFR *	324 000,00	324 000,00	324 000,00
Zobowiązanie kredytowe Santander Bank **	191 710,00	199 920,00	291 670,00
Zobowiązania z tytułu umów pożyczek otrzymanych - Nota 8.9.1	476 551,77	636 558,36	352 274,50
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Razem	992 261,77	1 160 478,36	967 944,50

8.9.1. Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2025</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Pożyczka od Gład Energia Sp. z o.o. *	0,00	0,00	290 000,00
Pożyczka od GRI Sp. z o.o. *	73 500,00	0,00	495 000,00
Pożyczka od Solum SA	165 000,00	165 000,00	210 566,00
Pożyczka od K6 Sp. z o.o.	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Pożyczka od FUNDACJA RODZINY POPŁAWSKICH h. JASTRZĘB	160 000,00	100 000,00	0,00
Pożyczka od EVICTION SPÓŁKA AKCYJNA	0,00	300 000,00	0,00
Odsetki od pożyczek	28 051,77	21 558,36	91 708,50
Pożyczki udzielone razem	476 551,77	636 558,36	1 137 274,50

8.10. Zobowiązania handlowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	166 504,70	127 440,28	172 549,03
Pozostałe zobowiązania handlowe	0,00	0,00	0,00
Razem	166 504,70	127 440,28	172 549,03

Analiza zobowiązań handlowych z tytułu dostaw i usług według terminu zapłaty

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
bez przeterminowania	166 505,00	127 440,28	111 571,35
do 30 dni po terminie	0,00	0,00	41 378,19
od 30 do 90 dni po terminie	0,00	0,00	3 812,89
od 90 do 180 dni po terminie	0,00	0,00	2 564,54
od 181 dni do 1 roku po terminie	0,00	0,00	13 222,06
powyżej 1 roku po terminie	0,00	0,00	0,00
Razem	166 505,00	127 440,28	172 549,03

8.11. Zobowiązania podatkowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Zobowiązania z tytułu podatku VAT	132 591,00	171 114,00	19 830,51
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego CIT	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego PIT	11 493,00	18 443,00	7 523,00
Zobowiązania z tytułu składek i ub. ZUS	107 710,12	80 465,45	54 754,87
Pozostałe zobowiązania podatkowe (PPK)	0,00	0,00	4 186,24
Zobowiązania podatkowe razem	251 794,12	270 022,45	86 294,62

8.12. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń (Zarząd i RN)	55 278,00	40 412,31	39 414,73
Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń (administracja i biuro)	48 368,33	77 273,82	52 951,78
Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń razem	103 646,33	117 686,13	92 366,51

8.13. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Zaliczki otrzymane	208 252,00	206 300,81	0,00
Rozrachunki i pracownikami z tytułu rozliczenia zaliczek (zwrot poniesionych kosztów)	8 159,47	10 437,36	31 728,00
Inne pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania razem	216 411,47	216 738,17	31 728,00

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.

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

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.03.2026</i>	<i>31.12.2025</i>	<i>31.03.2025</i>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 427,18	438 821,47	578 314,21
Aktywa finansowe	692 009,35	1 321 474,29	374 922,57
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	546,00	546,00	101 076,63
Należności handlowe	13 370,80	6 283,20	110 636,60
Należności podatkowe	0,00	1 799,19	3 737,82
Pozostałe należności krótkoterminowe	351 441,09	451 163,06	385 553,95
Razem aktywa krótkoterminowe	1 082 794,42	2 220 087,21	1 554 241,78
Zobowiązania kredytowe, pożyczki, leasingi	992 261,77	1 160 478,36	967 944,50
<i>Kredyt Santander Bank</i>	<i>191 710,00</i>	<i>199 920,00</i>	<i>291 670,00</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>476 551,77</i>	<i>636 558,36</i>	<i>352 274,50</i>
Zobowiązania handlowe	166 504,70	127 440,28	172 549,03
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	571 851,92	604 446,75	210 389,13
Razem zobowiązania krótkoterminowe	1 730 618,39	1 892 365,39	1 350 882,66

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	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2025
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 o wartości 2 292 377,80 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>01.01.2026</i>	<i>01.01.2025</i>
	<i>31.03.2026</i>	<i>31.03.2026</i>
Zysk (strata) netto	-938 449,79	113 213,84
Liczba akcji	45 422 882,00	45 422 882,00
Zysk (strata) na 1 akcję	-0,021	0,002

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 stan posiadania akcji 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

Spółka zakończyła rok obrotowy 2025 ujemnym wynikiem finansowym osiągając stratę w kwocie 422 264,64 zł. Przychody z działalności podstawowej wyniosły 3 712 616,52 zł i były one niższe niż w roku obrotowym 2024, gdzie wyniosły 4 156 961,00 zł.

I kwartał roku obrotowego 2026 Spółka zakończyła wynikiem – 938 449,79 zł.

W raportowanym okresie rozpoznano stratę netto związaną z prowadzoną działalnością inwestycyjną w wysokości 990 466,82 zł.

Spółka rozpoznaje istotną niepewność dotyczącą kontynuacji działalności. Do czynników wskazujących na wystąpienie niepewności co do kontynuacji działalności zaliczono poniesioną stratę za I kwartał 2026 w kwocie 938 449,79 zł oraz skumulowaną wartość strat z lat ubiegłych w kwocie 2 292 377,80 zł. Poziom straty za rok 2026 oraz poziom skumulowanych strat z lat ubiegłych przekracza sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego.

Pomimo sytuacji opisanej powyżej, w przekonaniu Zarządu opartym na ocenach i przewidywaniach dokonanych w procesie zarządzania Spółką ryzyko dotyczące niepewności kontynuacji działalności wynikające z analizy danych finansowych za rok 2025 zostanie zminimalizowane poprzez wzrost kapitałów własnych na koniec 2026 i 2027 r. oraz nastąpi poprawa wskaźników zadłużenia w stosunku do aktywów.

Przeważająca wartość przychodów Emitenta pochodzi z działalności doradczej w zakresie poszukiwania finansowania na realizację projektów i inwestycji związanych m.in. z nieruchomościami.

Zarząd Spółki pozytywnie ocenia rozwój przyjętej strategii zakładając, że dalsza realizacja strategii przełoży się na wzrost przychodów operacyjnych w stosunku do przychodów dotychczas generowanych oraz wzrost marżowości w latach kolejnych.

W celu zminimalizowania rozpoznanej istotnej niepewności dotyczącej kontynuacji działalności Zarząd podjął działania skupiające się na:

- 1) pozyskaniu finansowania zewnętrznego: Spółka otrzymała kredyt bankowy, który przyczyni się do zabezpieczenia płynności finansowej w nadchodzących okresach. Środki te zostaną wykorzystane jako kapitał obrotowy pozwalający na intensyfikację działań operacyjnych oraz finansowanie bieżących kosztów;
- 2) realizacji strategii wzrostu: dzięki m.in. pozyskanym środkom Spółka planuje zwiększenie skali działalności w zakresie doradztwa. Zarząd zakłada, że dofinansowanie operacyjne przełoży się na skokowy wzrost przychodów oraz marżowości w latach 2026–2027,
- 3) poprawie struktury bilansu: zakładany wzrost zysków operacyjnych zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych, co doprowadzi do sukcesywnej odbudowy kapitałów własnych. Dodatkowo, efektywne wykorzystanie kredytu na działalność pozwoli na systematyczną poprawę wskaźników zadłużenia w stosunku do aktywów.

Zarząd Spółki, opierając się na zapewnionym finansowaniu oraz portfelu realizowanych zleceń, ocenia perspektywę kontynuacji działalności jako niezagrażoną.

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 2026 rok.

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

W okresie I kwartału 2026 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.

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 sytuację finansową Spółki w przyszłości będzie, koniunktura gospodarcza w szczególności na rynku nieruchomości oraz na rynku finansowym.

18. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie oraz w rejonie Bliskiego Wschodu na działalność Emitenta

Emitent nie odnotował bezpośredniego, negatywnego wpływu na swoją działalność z powodu konfliktu na terytorium Ukrainy oraz w rejonie Bliskiego Wschodu.

Spółka nie prowadzi sprzedaży swoich usług na terytorium Ukrainy oraz w rejonie Bliskiego Wschodu.

Spółka okresowo analizuje wpływ przedmiotowych konfliktów na projekty realizowane na terytorium Polski.

IV. DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nie wystąpiła.

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 20 maja 2026 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 Janaszek - Prezes Zarządu