# SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IDM SPÓŁKA AKCYJNA OBEJMUJĄCE OKRES 9 MIESIĘCY, TJ. OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU

Kraków dn. 18 listopada 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 osiągane wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału……33

18. Wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na działalność Emitenta……33

**IV. DODATKOWE INFORMACJE OBJĄŚNIAJĄCE 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 nieujęte 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* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Dane wynikowe*** | | ***01.01.2026 30.09.2026*** | ***01.01.2026 30.09.2026*** | ***01.01.2025 30.09.2025*** | ***01.01.2025 30.09.2025*** |
| 1 | Przychody z działalności podstawowej | 7 577 811,78 | 1 770 516,77 | 2 334 256,96 | 553 036,62 |
| 2 | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 3 480 212,34 | 813 133,72 | 346 505,31 | 82 094,70 |
| 3 | Zysk (strata) brutto | 2 346 205,28 | 548 178,80 | 374 695,53 | 88 773,58 |
| 4 | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 4 823 592,43 | 1 127 007,58 | -1 170 922,47 | -277 417,19 |
| 5 | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -4 257 160,13 | -994 663,58 | 1 413 376,23 | 334 859,80 |
| 6 | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -786 498,36 | -183 761,30 | -277 702,93 | -65 793,91 |
| 7 | Przepływy pieniężne netto razem | -220 066,06 | -51 417,30 | -35 249,17 | -8 351,30 |
| 8 | Zysk (strata) netto | 1 960 705,28 | 458 108,71 | 374 695,53 | 88 773,58 |
| 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 rozwodniony zysk netto na 1 akcję (w PLN i EUR) | 0,04 | 0,01 | 0,01 | 0,00 |

| | | *PLN* | *EUR* | *PLN* | *EUR* |
|---|---|---|---|---|---|
| ***Pozycje aktywów i pasywów*** | | ***30.09.2026*** | ***30.09.2026*** | ***31.12.2025*** | ***31.12.2025*** |
| 11 | Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Aktywa obrotowe | 4 353 080,83 | 996 767,00 | 2 236 680,21 | 529 178,84 |
| 13 | Zobowiązania długoterminowe | 391 475,18 | 89 639,86 | 341 495,18 | 80 794,75 |
| 14 | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 998 080,73 | 457 519,86 | 1 892 365,39 | 447 716,99 |
| 15 | Zobowiązania razem | 2 389 555,91 | 547 159,72 | 2 233 860,57 | 528 511,74 |
| 16 | Kapitał własny | 1 963 524,92 | 449 607,28 | 2 819,64 | 667,10 |
| 17 | Kapitał podstawowy | 2 271 144,10 | 520 045,82 | 2 271 144,10 | 537 332,69 |
| 18 | Kapitały pozostałe + wynik finansowy | -307 619,18 | -70 438,54 | -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 rozwodniona na 1 akcję (w PLN i EUR) | 0,043 | 0,010 | 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** | 4,2208 | 4,2267 |
| **2026** | 4,2800 | 4,3672 |

## II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| Sprawozdanie z wyniku | *Nota* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Przychody ze sprzedaży** | **7.1** | **7 577 811,78** | **2 334 256,96** | **3 921 805,73** | **1 291 840,78** |
| Przychody z działalności podstawowej | 7.1 | 7 577 811,78 | 2 334 256,96 | 3 921 805,73 | 1 291 840,78 |
| Pozostałe przychody ze sprzedaży | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Koszty działalności podstawowej** | **7.2** | **3 328 208,53** | 1 963 483,50 | 1 638 587,70 | 650 618,60 |
| **Wynik z działalności podstawowej** | | **4 249 603,25** | **370 773,46** | **2 283 218,03** | **641 222,18** |
| Pozostałe przychody operacyjne | 7.3 | 283,94 | 3 744,61 | 9,80 | 360,52 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 7.4 | 769 674,85 | 28 012,76 | 767 194,33 | 812,18 |
| **Zysk (strata) z działalności operacyjnej** | | **3 480 212,34** | **346 505,31** | **1 516 033,50** | **640 770,52** |
| Przychody finansowe | 7.5 | 115 622,81 | 2 921 501,23 | 73 075,75 | 715 029,69 |
| Koszty finansowe | 7.6 | 1 249 629,87 | 2 893 311,01 | 167 153,79 | 1 553 338,23 |
| **Zysk (strata) przed podatkiem dochodowym** | | **2 346 205,28** | **374 695,53** | **1 421 955,46** | **-197 538,02** |
| Podatek dochodowy | | **385 500,00** | 0,00 | 385 500,00 | 0,00 |
| **Zysk (strata) netto** | **8.8** | **1 960 705,28** | **374 695,53** | **1 036 455,46** | **-197 538,02** |

| **Pozostałe dochody zmieniające wynik** | *Nota* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|---|
| 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** | **1 960 705,28** | **374 695,53** | **1 036 455,46** | **-197 538,02** |

## ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| Aktywa | *Nota* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| **Aktywa trwałe (długoterminowe)** | ***8.1*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 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 | 0,00 |
| Inwestycje w pozostałych jednostkach | *8.1.2* | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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*** | **4 353 080,83** | **2 236 680,21** | **2 527 427,35** |
| Zapasy | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe (krótkoterminowe) | *8.3* | 2 873 835,56 | 1 321 474,29 | 1 947 208,57 |
| Należności handlowe | *8.4* | 886 612,00 | 6 283,20 | 61 399,86 |
| Należności podatkowe | *8.5* | 0,00 | 1 799,19 | 0,00 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe | *8.6* | 363 094,86 | 451 163,06 | 438 196,82 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | *8.7* | 218 755,41 | 438 821,47 | 80 622,10 |
| Pozostałe aktywa krótkoterminowe | | 10 783,00 | 17 139,00 | 0,00 |
| Aktywa przeznaczone do zbycia | | | 0,00 | 0,00 |
| **AKTYWA Razem** | | **4 353 080,83** | **2 236 680,21** | **2 527 427,35** |

| Pasywa | Nota | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| **KAPITAŁ WŁASNY** | **10** | **1 963 524,92** | **2 819,64** | **799 779,81** |
| Kapitał podstawowy | *10.1* | 2 271 144,10 | 2 271 144,10 | 2 271 144,10 |
| Kapitał zapasowy | *10.2* | | | |
| 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* | 1 960 705,28 | -422 264,64 | 374 695,53 |
| **Zobowiązania długoterminowe** | ***8.8*** | **391 475,18** | **341 495,18** | **224 016,00** |
| Rezerwy na zobowiązania | *8.8* | | | |
| 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* | 291 770,00 | 241 790,00 | 202 002,00 |
| 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*** | **1 998 080,73** | **1 892 365,39** | **1 503 631,54** |
| Zobowiązania finansowe | *8.9* | 324 000,00 | 1 160 478,36 | 1 031 521,15 |
| Zobowiązania handlowe | *8.10* | 135 995,48 | 127 440,28 | 189 915,61 |
| Zobowiązania podatkowe | *8.11* | 1 026 215,90 | 270 022,45 | 156 408,86 |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | *8.12* | 130 236,16 | 117 686,13 | 90 901,40 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | *8.13* | 381 633,19 | 216 738,17 | 34 884,52 |
| Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Zobowiązania Razem** | | **2 389 555,91** | **2 233 860,57** | **1 727 647,54** |
| **PASYWA Razem** | | **4 353 080,83** | **2 236 680,21** | **2 527 427,35** |

## ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| *Wyszczególnienie* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| **Zysk (strata) brutto** | **2 346 205,28** | **374 695,53** | **1 421 955,46** | **-197 538,02** |
| **Korekty razem** | **2 477 387,15** | **-1 545 618,00** | **1 645 034,88** | **533 903,11** |
| Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zyski/straty z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 10 586,69 | 0,00 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 | -27 179,29 | 1 214,84 |
| Zysk/strata z działalności inwestycyjnej | 1 152 437,59 | -1 332 588,28 | 137 295,25 | -2 213 686,19 |
| Zmiana stanu rezerw | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu instrumentów finansowych | 1 552 361,27 | -281 909,61 | 1 648 530,69 | 2 441 756,95 |
| Zmiana stanu należności | -790 461,41 | 67 499,72 | -803 718,19 | -98 887,00 |
| Zmiana stanu zobowiązań | 942 193,70 | -97 883,18 | 1 057 470,98 | -129 046,30 |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów | 6 356,00 | 99 263,35 | 7 548,75 | 441 612,70 |
| Podatek dochodowy zapłacony | -385 500,00 | 0,00 | -385 500,00 | 0,00 |
| Pozostałe korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 938,11 |
| **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej** | **4 823 592,43** | **-1 170 922,47** | **3 066 990,34** | **336 365,09** |
| ***Wpływy*** | ***50 000,00*** | ***3 021 873,60*** | ***0,00*** | ***2 861 982,57*** |
| 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 | 0,00 | 1 576 309,00 | 0,00 | 1 416 417,97 |
| Zbycie inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i pozostałych | 0,00 | 1 211 000,00 | 0,00 | 1 211 000,00 |
| Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 14 564,60 | 0,00 | 14 564,60 |
| Pozostałe wpływy | 50 000,00 | 220 000,00 | 0,00 | 220 000,00 |
| ***Wydatki*** | 4 307 160,13 | 1 608 497,37 | 3 492 160,13 | 1 608 497,37 |
| Nabycie wartości niematerialnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nabycie instrumentów finansowych | 3 492 160,13 | 1 407 497,37 | 3 492 160,13 | 1 407 497,37 |
| Inwestycje w jedn. zależnych, stowarzyszonych i pozostałych | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Udzielone pożyczki długoterminowe | 815 000,00 | 201 000,00 | 0,00 | 201 000,00 |
| Pozostałe wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej** | **-4 257 160,13** | **1 413 376,23** | **-3 492 160,13** | **1 253 485,20** |
| ***Wpływy*** | ***516 754,94*** | ***956 690,00*** | ***216 754,94*** | ***656 690,00*** |
| Wpływy z emisji na akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dopłaty do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zaciągnięcie kredytów i pożyczek | 516 754,94 | 956 690,00 | 216 754,94 | 656 690,00 |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Wydatki*** | 1 303 253,30 | 1 234 392,93 | 0,00 | 1 048 367,13 |
| Wydatki z tytułu emisji akcji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nabycie akcji własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spłata kredytów i pożyczek | 862 460,00 | 1 059 000,00 | 0,00 | 883 636,61 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | 368 459,33 | 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 | 72 333,97 | 175 392,93 | 0,00 | 164 730,52 |
| Pozostałe wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej** | **-786 498,36** | **-277 702,93** | **216 754,94** | **-391 677,13** |
| **Przepływy pieniężne netto razem** | **-220 066,06** | **-35 249,17** | **-208 414,85** | **1 198 173,16** |
| **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych** w tym zmiana z tyt. różnic kursowych | **-220 066,06** | **-35 249,17** | **-208 414,85** | **1 198 173,16** |
| **Środki pieniężne na początek okresu** | **438 821,47** | **115 871,27** | **427 170,26** | **-1 117 551,06** |
| **Środki pieniężne na koniec okresu** | **218 755,41** | **80 622,10** | **218 755,41** | **80 622,10** |
| *w tym o ograniczonej możliwości dysponowania* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

## ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| *Wyszczególnienie* | *Kapitał podstawowy* | *Kapitał zapasowy i rezerwowy* | *Niepodzielony wynik lat ubiegłych* | *Razem kapitał własny* |
|---|---|---|---|---|
| **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** |

| *Wyszczególnienie* | *Kapitał podstawowy* | *Kapitał zapasowy i rezerwowy* | *Niepodzielony wynik lat ubiegłych* | *Razem kapitał własny* |
|---|---|---|---|---|
| **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** |

| *Wyszczególnienie* | *Kapitał podstawowy* | *Kapitał zapasowy i rezerwowy* | *Niepodzielony wynik lat ubiegłych* | *Razem kapitał własny* |
|---|---|---|---|---|
| **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 | 1 960 705,28 | 1 960 705,28 |
| 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 2026 r.** | **2 271 144,10** | **24 053,34** | **-331 672,52** | **1 963 524,92** |

## 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
- Łaszkiewicz Andrzej – Wiceprezes Zarządu

**Rada Nadzorcza**

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

- Konopka Adam – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Przybylski Krzysztof – Wiceprzewodniczący RN
- Kompowski Adam – Członek Rady Nadzorczej
- Szostek Andrzej – Członek Rady Nadzorczej
- Tracz-Dral 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, wierzytelności, a także doradztwie biznesowo-korporacyjnym, jak również na inwestycjach w zakresie nieruchomości i wierzytelności.

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 wierzytelności może dotyczyć przed wszystkim wyszukiwania na zlecenie klienta wierzytelności zabezpieczonych hipotecznie, współpracy z instytucjami dokonującymi sprzedaży, a także doradztwie w zakresie obsługi 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 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 30 września 2026 r., natomiast okres porównawczy to okres od dnia 1 stycznia 2025 r. do 30 września 2025 r. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym zostały sporządzone na dzień 30 września 2026 r., a dane porównawcze zostały zaprezentowane na dzień 31 grudnia 2025 r. oraz 30 września 2025 r.

Dane finansowe prezentowane są za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 2026 r. oraz za okres od dnia 1 stycznia do dnia 30 września 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 18 listopada 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 osiąganie 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* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Solum S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje w pozostałe jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada jednostek stowarzyszonych.

## 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.

Emitent dokonał rozpoznania rezerwy na przewidywanie straty kredytowe w modelu oczekiwanych strat dotyczących udzielonych pożyczek.

Zgodnie z przyjętymi zasadami ujawniania strat kredytowych od udzielonych pożyczek, Emitent na dzień bilansowy zastosował następujący schemat ich szacowania:

- rezerwa do 10 % wartości należności od udzielonych pożyczek w przypadku aneksowanej/przedłużonej umowy pożyczki na następny okres obrachunkowy, nawet w przypadku spłat w trakcie okresu i zmniejszenia salda należności z tego tytułu pomiędzy początkiem roku i dniem bilansowym
-rezerwa do 20 % wartości należności od aneksowanej/przedłużonej umowy na następny okres obrachunkowy, kiedy saldo należności z tego tytułu nie uległo zmniejszeniu na dzień bilansowy;
- rezerwa do 30 % wartości należności w przypadku aneksowania/przedłużenia umowy pożyczki oraz zwiększenia salda na dzień bilansowy w porównaniu do salda na początek roku
- rezerwa do 50 % wartości należności w przypadku przeterminowanej należności jeżeli termin nie został rolowany w pierwszym roku przeterminowania;
- rezerwa do 50 % wartości należności w przypadku przeterminowanej należności jeżeli termin nie został rolowany w pierwszym roku przeterminowania;
- ponadto dla aktywów/pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym osobowo bądź kapitałowo, gdzie pożyczkobiorca ma większy dostęp do danych finansowych podmiotu (nie tylko na dzień bilansowy) i może ocenić realność przyszłych przepływów i odzyskiwalność zaangażowanych aktywów może obniżyć ryzyko kredytowe;
- w przypadku aktywów zabezpieczonych ryzyko kredytowe może również zostać obniżone, po uwzględnieniu ewentualnych kosztów skorzystania z zabezpieczenia;
- wypadku spłat pożyczek dokonanych po dniu bilansowym dla których zastawanie miałyby rezerwy opisane powyżej przyjmuje się iż ryzyko kredytowe nie występuje takie należności pomijane są przy szacowaniu rezerwy.

W wyniku dokonanego oszacowania utworzono rezerwę na

## 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***

| *Wyszczególnienie* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| Przychody z działalności podstawowej (usługi doradcze, usługi pośrednictwa na rynku nieruchomości i obrotu wierzytelnościami) | 7 577 811,78 | 2 334 256,96 | 3 921 805,73 | 1 291 840,78 |
| Pozostałe przychody z działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **7 577 811,78** | **2 334 256,96** | **3 921 805,73** | **1 291 840,78** |

### 7.2. Koszty działalności podstawowej według rodzaju

| *Wyszczególnienie* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| Amortyzacja | 8 128,46 | 0,00 | 8 128,46 | 0,00 |
| Zużycie materiałów | 108 565,77 | 67 300,54 | 30 397,17 | -13 503,76 |
| Usługi obce | 2 061 548,03 | 857 444,56 | 1 204 163,55 | 349 073,33 |
| Podatki i opłaty | 9 122,05 | 12 672,43 | 7 618,02 | 7 623,20 |
| Wynagrodzenia | 1 105 878,83 | 1 013 386,29 | 374 841,45 | 301 083,69 |
| Pozostałe koszty | 34 965,39 | 12 679,68 | 13 439,05 | 6 342,14 |
| **Razem** | **3 328 208,53** | **1 963 483,50** | **1 638 587,70** | **650 618,60** |

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

| *Wyszczególnienie* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| Fundusz wynagrodzeń | 949 409,94 | 859 014,05 | 325 169,65 | 268 353,72 |
| Składki społeczne (ZUS) i pozostałe świadczenia społeczne i zdrowotne | 156 468,89 | 154 372,24 | 49 671,80 | 32 729,97 |
| Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **1 105 878,83** | **1 013 386,29** | **374 841,45** | **301 083,69** |

### 7.3. Pozostałe przychody operacyjne

| *Wyszczególnienie* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| Przychody ze zbycia niefinansowych składników aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Otrzymane dotacje, subwencje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne pozostałe przychody operacyjne | 283,94 | 3 744,61 | 9,80 | 360,52 |
| **Razem** | **283,94** | **3 744,61** | **9,80** | **360,52** |

### 7.4. Pozostałe koszty operacyjne

| *Wyszczególnienie* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subwencje, dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 765 675,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne pozostałe koszty operacyjne | 3 999,85 | 28 012,76 | 1 519,33 | 812,18 |
| **Razem** | **769 674,85** | **28 012,76** | **1 519,33** | **812,18** |

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

| *Wyszczególnienie* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| Dywidendy i udziały w zyskach | 8 954,53 | 14 565,42 | 8 954,53 | 14 565,42 |
| Odsetki od udzielonych pożyczek | 73 838,12 | 64 421,99 | 41 877,75 | 4 048,36 |
| Odsetki bankowe otrzymane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych *Nota 7.5.1.* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody ze zbycia aktywów finansowych *Nota 7.5.2.* | 21 586,55 | 2 841 309,00 | 21 586,55 | 695 211,09 |
| Pozostałe przychody finansowe | 11 243,61 | 1 204,82 | 656,92 | 1 204,82 |
| **Razem** | **115 622,81** | **2 921 501,23** | **73 075,75** | **715 029,69** |

### *7.5.1. Przychody z transakcji na instrumentach finansowych*

| *Wyszczególnienie* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| *Przychody z transakcji zbycia akcji i udziałów* | 0,00 | 1 947 658,05 | 0,00 | 589 144,02 |
| *Przychody z transakcji na instrumentach pochodnych (kontrakty terminowe)* | 21 586,55 | 893 650,95 | 21 586,55 | 106 067,07 |
| *Przychody z transakcji na rynku FOREX* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***Razem*** | **21 586,55** | **2 841 309,00** | **21 586,55** | **695 211,09** |

### 7.6. Koszty finansowe

| *Wyszczególnienie* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| Odsetki od kredytów i pożyczek otrzymanych | 75 605,73 | 175 392,93 | 8 271,99 | 33 613,15 |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Koszt sprzedanych instrumentów finansowych *Nota 7.6.1.* | 1 174 024,14 | 2 716 745,15 | 158 881,80 | 1 518 552,15 |
| Pozostałe koszty finansowe | 0,00 | 1 172,93 | 0,00 | 1 172,93 |
| **Razem** | **1 249 629,87** | **2 893 311,01** | **167 153,79** | **1 553 338,23** |

### *7.6.1. Koszty transakcji na instrumentów finansowych*

| *Wyszczególnienie* | *01.01.2026 30.09.2026* | *01.01.2025 30.09.2025* | *01.07.2026 30.09.2026* | *01.07.2025 30.09.2025* |
|---|---|---|---|---|
| *Koszt nabycia sprzedanych aktywów finansowych (akcje)* | 0,00 | 1 641 194,80 | 0,00 | 536 515,83 |
| *Koszty nabycia sprzedanych instrumentów pochodnych (kontrakty terminowe)* | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *Koszty transakcji na rynku FOREX* | 1 174 024,14 | 1 075 550,35 | 158 881,80 | 982 036,32 |
| **Razem** | **1 174 024,14** | **2 716 745,15** | **158 881,80** | **1 518 552,15** |

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

### *8.1. Zestawienie aktywów długoterminowych*

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe finansowe aktywa długoterminowe (inwestycje w pozostałych jednostkach) - *Nota 8.1.2* | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### *8.2. Zestawienie aktywów krótkoterminowych*

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe krótkoterminowe - *Nota 8.3* | 2 873 835,56 | 1 321 474,29 | 1 947 208,57 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Należności handlowe - *Nota 8.4* | 886 612,00 | 6 283,20 | 61 399,86 |
| Należności podatkowe - *Nota 8.5* | 0,00 | 1 799,19 | 0,00 |
| Pozostałe należności - *Nota 8.6* | 363 094,86 | 451 163,06 | 438 196,82 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - *Nota 8.7* | 218 755,41 | 438 821,47 | 80 622,10 |
| Pozostałe aktywa krótkoterminowe - *Nota 8.8* | 10 783,00 | 17 139,00 | 0,00 |
| **Razem** | **4 353 080,83** | **2 236 680,21** | **2 527 427,35** |

### 8.3. Aktywa finansowe krótkoterminowe

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Instrumenty finansowe - *Nota 8.3.1* | 867 353,72 | 1 033 228,29 | 1 544 122,61 |
| Pożyczki udzielone - *Nota 8.3.2* | 2 005 935,84 | 287 700,00 | 402 539,96 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 546,00 | 546,00 | 546,00 |
| **Razem** | **2 873 835,56** | **1 321 474,29** | **1 947 208,57** |

### 8.3.1. Instrumenty finansowe

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Środki zdeponowane na rachunkach maklerskich | 349 606,24 | 204 007,50 | 525 627,04 |
| Akcje notowane na rynku regulowanym (GPW) | 517 201,48 | 828 674,79 | 963 949,57 |
| 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 | 54 000,00 |
| 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** | **867 353,72** | **1 033 228,29** | **1 544 122,61** |

### 8.3.2. Należności z tytułu pożyczek udzielonych

| *Wyszczególnienie* | *Wartość nominalna 30.09.2026* | *Wartość nominalna 31.12.2025* | *Wartość nominalna 30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Pożyczka do K6 Sp. z o.o. | 65 000,00 | 115 000,00 | 115 000,00 |
| Pożyczka do PL_11 Sp. z o.o. | 15 000,00 | 50 000,00 | 100 000,00 |
| Pożyczka do Solum S.A. | 1 140 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka Nowy Świat Mszczonów sp.z o.o. | 209 000,00 | 209 000,00 | 209 000,00 |
| HISKIN sp. z o.o. | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| APARTAMENTY PARYSKA sp. z o.o. | 405 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu odsetek od pożyczek | 56 006,83 | 47 770,99 | 77 899,96 |
| **Razem** | **2 140 006,83** | **421 770,99** | **501 899,96** |

### Odpis aktualizujący na straty kredytowe od udzielonych pożyczek

| *Wyszczególnienie* | *Odpis na 30.09.2026* | *Odpis na 31.12.2025* | *Odpis na 30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Pożyczka do K6 Sp. z o.o. | 23 150,00 | 23 150,00 | 5 900,00 |
| Pożyczka do PL_11 Sp. z o.o. | 3 150,00 | 3 150,00 | 3 150,00 |
| Pożyczka do Solum S.A. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka Nowy Świat Mszczonów sp.z o.o. | 75 710,99 | 75 710,99 | 41 800,00 |
| HISKIN sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| APARTAMENTY PARYSKA sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu odsetek od pożyczek | 32 060,00 | 32 060,00 | 48 510,00 |
| **Razem** | **134 070,99** | **134 070,99** | **99 360,00** |

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

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Pożyczka do K6 Sp. z o.o. | 41 850,00 | 91 850,00 | 109 100,00 |
| Pożyczka do PL_11 Sp. z o.o. | 11 850,00 | 46 850,00 | 96 850,00 |
| Pożyczka do Solum S.A. | 1 140 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka Nowy Świat Mszczonów sp.z o.o. | 133 289,01 | 133 289,01 | 167 200,00 |
| HISKIN sp. z o.o. | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| APARTAMENTY PARYSKA sp. z o.o. | 405 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności z tytułu odsetek od pożyczek | 23 946,83 | 15 710,99 | 29 389,96 |
| **Razem** | **2 005 935,84** | **287 700,00** | **402 539,96** |

### Analiza należności z tyt. pożyczek udzielonych według terminów zapadalności

| *Wyszczególnienie* | *Wartość nominalna 30.09.2026* | *Wartość nominalna 31.12.2025* | *Wartość nominalna 30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| od 1 do 3 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| od 3 do 6 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 402 539,96 |
| od 6 do 12 miesięcy | 2 005 935,84 | 287 700,00 | 0,00 |
| powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **2 005 935,84** | **287 700,00** | **402 539,96** |

## 8.4. Należności handlowe

### Należności handlowe

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 886 612,00 | 24 408,20 | 79 524,86 |
| Pozostałe należności handlowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **886 612,00** | **24 408,20** | **79 524,86** |

### Analiza należności handlowych według okresu zapłaty

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| bez przeterminowania | 580 017,00 | 6 283,20 | 54 811,89 |
| do 30 dni po terminie | 297 783,00 | 0,00 | 6 587,97 |
| od 30 do 90 dni po terminie | 1 107,00 | 0,00 | 0,00 |
| od 90 do 180 dni po terminie | 7 705,00 | 18 125,00 | 18 125,00 |
| od 181 dni do 1 roku po terminie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 1 roku po terminie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **886 612,00** | **24 408,20** | **79 524,86** |

### Należności handlowe po odpisie aktualizującym

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 886 612,00 | 6 283,20 | 61 399,86 |
| Pozostałe należności handlowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **886 612,00** | **6 283,20** | **61 399,86** |

## 8.5. Należności podatkowe

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Należności z tytułu podatku VAT | 0,00 | 1 799,19 | 0,00 |
| 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** | **0,00** |

### 8.6. Pozostałe należności

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Kaucje zapłacone | 353 390,36 | 341 090,00 | 160 000,00 |
| Należności z tytułu rozrachunków z pracownikami | 0,00 | 0,00 | 11 303,96 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | |
| Inne należności krótkoterminowe | 9 704,50 | 110 073,06 | 266 892,86 |
| **Razem** | **363 094,86** | **451 163,06** | **438 196,82** |

### 8.7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| w kasie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| na rachunkach bankowych | 10 838,82 | 438 821,47 | 80 622,10 |
| lokaty i depozyty bankowe | 207 916,59 | 0,00 | 0,00 |
| pozostałe aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **218 755,41** | **438 821,47** | **80 622,10** |

***Struktura walutowa środków pieniężnych***

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| w walucie polskiej | 218 755,41 | 438 821,47 | 80 622,10 |
| 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** | **218 755,41** | **438 821,47** | **80 622,10** |

### 8.8. Zobowiązania w podziale na długo i krótkoterminowe

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Zobowiązania finansowe długoterminowe * | 291 770,00 | 241 790,00 | 202 002,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe - *Nota 8.8.2* | 1 998 080,73 | 1 892 365,39 | 1 503 631,54 |
| **Razem** | **2 289 850,73** | **2 134 155,39** | **1 705 633,54** |

### 8.8.1 Zobowiązania długoterminowe według terminu zapłaty

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| powyżej 1 roku do 3 lat | 291 770,00 | 241 790,00 | 202 002,00 |
| powyżej 3 do 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **291 770,00** | **241 790,00** | **202 002,00** |

### 8.8.2 Zestawienie zobowiązań krótkoterminowych

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Zobowiązania finansowe krótkoterminowe - *Nota 8.9* | 324 000,00 | 1 160 478,36 | 1 031 521,15 |
| Zobowiązania handlowe z tytułu dostaw i usług *Nota 8.10* | 135 995,48 | 127 440,28 | 189 915,61 |
| Zobowiązania podatkowe *Nota 8.11* | 1 026 215,90 | 270 022,45 | 156 408,86 |
| Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń *Nota 8.12* | 130 236,16 | 117 686,13 | 90 901,40 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe *Nota 8.13* | 381 633,19 | 216 738,17 | 34 884,52 |
| **Razem** | **1 998 080,73** | **1 892 365,39** | **1 503 631,54** |

### Analiza wymagalności zobowiązań krótkoterminowych

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| do 1 miesiąca lub niewymagalne | 1 879 929,28 | 1 675 627,22 | 1 468 747,02 |
| od 1 do 3 miesięcy | 50 001,45 | 216 738,17 | 34 884,52 |
| od 3 do 12 miesięcy | 6 150,00 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 1 roku | 62 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **1 998 080,73** | **1 892 365,39** | **1 503 631,54** |

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

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Zobowiązanie z tytułu pożyczki/subwencji PFR * | 324 000,00 | 324 000,00 | 324 000,00 |
| Zobowiązanie kredytowe Santander Bank ** | 0,00 | 199 920,00 | 289 688,00 |
| Zobowiązania z tytułu umów pożyczek otrzymanych - *Nota 8.9.1* | 0,00 | 636 558,36 | 417 833,15 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **324 000,00** | **1 160 478,36** | **1 031 521,15** |

### 8.9.1. Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Pożyczka od Glad Energia Sp. z o.o. * | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka od GRI Sp. z o.o. * | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczka od Solum SA | 0,00 | 165 000,00 | 116 000,00 |
| Pożyczka od K6 Sp. z o.o. | 0,00 | 50 000,00 | 165 000,00 |
| Pożyczka od FUNDACJA RODZINY POPŁAWSKICH h. JASTRZĘB | 0,00 | 100 000,00 | 50 000,00 |
| Pożyczka od EVICTION SPÓŁKA AKCYJNA | 0,00 | 300 000,00 | |
| Odsetki od pożyczek | 0,00 | 21 558,36 | 86 833,15 |
| **Pożyczki udzielone razem** | **0,00** | **636 558,36** | **417 833,15** |

### 8.10. Zobowiązania handlowe

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 135 995,48 | 127 440,28 | 189 915,61 |
| Pozostałe zobowiązania handlowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **135 995,48** | **127 440,28** | **189 915,61** |

### *Analiza zobowiązań handlowych z tytułu dostaw i usług według terminu zapłaty*

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| bez przeterminowania | 80 605,79 | 127 440,28 | 189 915,61 |
| do 30 dni po terminie | 27 935,00 | 0,00 | 0,00 |
| od 30 do 90 dni po terminie | 19 992,44 | 0,00 | 0,00 |
| od 90 do 180 dni po terminie | 1 338,32 | 0,00 | 0,00 |
| od 181 dni do 1 roku po terminie | 6 123,93 | 0,00 | 0,00 |
| powyżej 1 roku po terminie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **135 995,48** | **127 440,28** | **189 915,61** |

### 8.11. Zobowiązania podatkowe

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Zobowiązania z tytułu podatku VAT | 543 494,00 | 171 114,00 | 75 944,97 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego CIT | 385 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego PIT | 19 806,90 | 18 443,00 | 8 244,00 |
| Zobowiązania z tytułu składek i ub. ZUS | 77 415,00 | 80 465,45 | 72 219,89 |
| Pozostałe zobowiązania podatkowe (PPK) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Zobowiązania podatkowe razem** | **1 026 215,90** | **270 022,45** | **156 408,86** |

### 8.12. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń (Zarząd i RN) | 45 887,91 | 40 412,31 | 40 412,31 |
| Zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń (administracja i biuro) | 84 348,25 | 77 273,82 | 50 489,09 |
| Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń razem** | **130 236,16** | **117 686,13** | **90 901,40** |

### 8.13. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Zaliczki otrzymane | 366 788,62 | 206 300,81 | 0,00 |
| Rozrachunki i pracownikami z tytułu rozliczenia zaliczek (zwrot poniesionych kosztów) | 14 844,57 | 10 437,36 | 34 884,52 |
| Inne pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Pozostałe zobowiązania razem** | **381 633,19** | **216 738,17** | **34 884,52** |

## 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***

| *Wyszczególnienie* | *30.09.2026* | *31.12.2025* | *30.09.2025* |
|---|---|---|---|
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 218 755,41 | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe | 0,00 | 438 821,47 | 80 622,10 |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 873 835,56 | 0,00 | 0,00 |
| Należności handlowe | 886 612,00 | 1 321 474,29 | 1 947 208,57 |
| Należności podatkowe | 0,00 | 6 283,20 | 61 399,86 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe | 363 094,86 | 1 799,19 | 0,00 |
| **Razem aktywa krótkoterminowe** | **4 342 297,83** | 451 163,06 | 438 196,82 |
| Zobowiązania kredytowe, pożyczki, leasingi | 324 000,00 | **2 219 541,21** | **2 527 427,35** |
| *Kredyt Santander Bank* | *0,00* | 1 160 478,36 | 1 031 521,15 |
| *Subwencja PFR* | *324 000,00* | *199 920,00* | *289 688,00* |
| *Pożyczki otrzymane* | *0,00* | *324 000,00* | *324 000,00* |
| Zobowiązania handlowe | 135 995,48 | *636 558,36* | *417 833,15* |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 1 538 085,25 | 127 440,28 | 189 915,61 |
| **Razem zobowiązania krótkoterminowe** | **1 998 080,73** | 604 446,75 | 282 194,78 |

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* | ***30.09.2026*** | ***31.12.2025*** | ***30.09.2025*** |
|---|---|---|---|
| Seria akcji | A, KONW | A, KONW | A, KONW |
| Liczba akcji | 45 422 882 | 45 422 882 | 45 422 882 |
| Wysokość kapitału zakładowego | 2 271 144,10 zł | 2 271 144,10 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 30.09.2026 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:**

| *Wyszczególnienie* | ***01.01.2026 30.09.2026*** | ***01.01.2025 30.09.2025*** | ***01.07.2026 30.09.2026*** | ***01.07.2025 30.09.2025*** |
|---|---|---|---|---|
| **Zysk (strata) netto** | **2 726 380,28** | **374 695,53** | **1 802 130,46** | **-197 538,02** |
| Liczba akcji | 45 422 882,00 | 45 422 882,00 | 45 422 882,00 | 45 422 882 |
| ***Zysk (strata) na 1 akcję*** | ***0,060 zł*** | ***0,008 zł*** | ***0,040 zł*** | ***-0,004 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 zrządzające 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<br>Prezes Zarządu | 206 459 | 0,45% | 206 459 | 0,45% |
| Andrzej Łaszkiewicz<br>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<br>Przewodniczący RN | 155 664 | 0,34% | 155 664 | 0,34% |
| Krzysztof Przybylski<br>Wiceprzewodniczący RN | 308 640 | 0,68% | 308 640 | 0,68% |
| Andrzej Szostek<br>Członek RN | 617 280 | 1,36% | 617 280 | 1,36% |
| Jagoda Tracz -Dral<br>Członek RN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Adam Kompowski<br>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 śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Analizując wyniki finansowe Emitenta z ostatnich lat można rozpoznać niepewność dotyczącą kontynuacji działalności. Do czynników wskazujących na wystąpienie takiej niepewności można zaliczyć poziom skumulowanych strat z lat ubiegłych, który przekracza sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego.

Spółka zakończyła III kwartał 2026 r. dodatnim wynikiem osiągając zysk netto w kwocie 1 960 750,28 zł.

Przychody Emitenta z działalności podstawowej w III kwartale 2026 r. wyniosły 3921 805,73.zł i były wyższe niż w porównawczym okresie III kwartału 2025 r., gdzie wynosiły 1 291 840,78 zł.

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 poprawę 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.

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

### 13. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta

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

### 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 III 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.

Do najważniejszych zdarzeń w raportowanym okresie należy zaliczyć następujące zdarzenia:

1. W dniu 1 lipca 2026 r. Spółka zawarła z Solum S.A. z siedzibą w Warszawie umowę, na mocy której IDMSA udzieliła Solum S.A. niezabezpieczonej pożyczki pieniężnej w kwocie 500 000,00 zł. Strony ustaliły warunki pożyczki (w szczególności wysokość oprocentowania i prowizji) na poziomie rynkowym. Termin spłaty pożyczki ustalono na dzień 15 grudnia 2026 r. z tym, że pożyczkobiorcy przysługuje uprawnienie do wcześniejszego zwrotu pożyczki.
2. W dniu 26 sierpnia 2026 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: GPW) podjął uchwałę w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz serii KONW IDMSA (dalej: Uchwała). Na mocy Uchwały Zarząd GPW postanowił:

- dopuścić do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 486 482 akcji zwykłych na okaziciela serii A oraz
42 116 493 akcji zwykłych na okaziciela serii KONW o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja, oznaczonych
w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. (dalej: KDPW) kodem ISIN PLIDMSA00101 (dalej: Akcje),
- wprowadzić Akcje do obrotu giełdowego na rynku podstawowym z dniem 30.09.2026 r. pod warunkiem dokonania przez KDPW w dniu 30.09.2026 r. asymilacji Akcji z akcjami Spółki znajdującymi się w obrocie giełdowym, oznaczonymi kodem ISIN: PLIDMSA00044.

Do najważniejszych zdarzeń po dniu bilansowym Emitent zalicza:

1. w dniu 26 października 2026 r. nastąpiło ostateczne określenie wynagrodzenia należnego IDMSA z tytułu świadczenia na rzecz klienta przez Spółkę usług doradczych w procesie pozyskania finansowania. Wynagrodzenie zostało ustalone na poziomie wynoszącym 715.500,00 zł netto, z terminem płatności do 26.10.2026 r.,
2. w dniu 28 października 2026 r. nastąpiło ostateczne określenie wynagrodzenia należnego IDMSA z tytułu świadczenia na rzecz klienta przez Spółkę usług doradczych w procesie pozyskania finansowania. Wynagrodzenie zostało ustalone na poziomie wynoszącym 575.381,25 zł netto, z terminem płatności do 04.11.2026 r.,
3. w dniu 3 listopada 2026 r. nastąpiło ostateczne określenie wynagrodzenia należnego IDMSA z tytułu świadczenia na rzecz klienta przez Spółkę usług doradczych w procesie pozyskania finansowania. Wynagrodzenie zostało ustalone na poziomie wynoszącym 519.500,00 zł netto, z terminem płatności do 10.11.2026 r.,
4. z końcem dnia 04.11.2026 r. minął termin płatności na rzecz IDMSA kwoty 575.381,25 zł netto tytułem wynagrodzenia należnego Spółce z tytułu świadczenia na rzecz klienta usług doradczych w procesie pozyskiwania finansowania, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 16/2026 z dnia 28 października 2026 r. W związku z powyższą sytuacją IDMSA podejmie przewidziane przepisami prawa kroki prawne w celu wyegzekwowania wartości należnego wynagrodzenia,
5. w dniu 10 listopada 2026 r. nastąpiło ostateczne określenie wynagrodzenia należnego IDMSA z tytułu świadczenia na rzecz klienta przez Spółkę usług doradczych w procesie pozyskania finansowania. Wynagrodzenie zostało ustalone na poziomie wynoszącym 608.500,00 zł netto, z terminem płatności do 17.11.2026 r.,
6. w dniu 12 listopada 2026 r. Spółka zawarła z Solum S.A. z siedzibą w Warszawie umowę pożyczki, na mocy której IDMSA udzieliła Solum S.A. niezabezpieczonej pożyczki pieniężnej w kwocie 750.000,00 zł. Strony ustaliły warunki pożyczki (w szczególności wysokość oprocentowania i prowizji) na poziomie rynkowym. Termin spłaty pożyczki ustalono na dzień 12.11.2027r. z tym, że pożyczkobiorcy przysługuje uprawnienie do wcześniejszego zwrotu pożyczki.

## 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 osiągane 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 osiągane 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

***Wpływu konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy***

Emitent nie odnotował bezpośredniego, negatywnego wpływu na swoją działalność z powodu konfliktu na terytorium Ukrainy.

Spółka nie prowadzi sprzedaży swoich usług na terytorium Ukrainy.

Spółka okresowo analizuje wpływ przedmiotowego konfliktu na projekty realizowane na terytorium Polski.

***Wpływu konfliktu zbrojnego na Bliskim Wschodzie***

Emitent nie odnotował bezpośredniego, negatywnego wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej w regionie Bliskiego Wschodu na swoją działalność.

Spółka nie prowadzi sprzedaży swoich usług na Bliskim Wschodzie.

Spółka okresowo analizuje wpływ sytuacji geopolitycznej w rejonie Bliskiego Wschodu na projekty realizowane na terytorium Polski.

## IV. DODATKOWE INFORMACJE OBJĄŚNIAJĄCE 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. Jedniostka nie udzialała też gwarancji i nie wystąpiły jakiekolwiek 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 iInformacja 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 nieujęte 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 ZARZADU EMITENTA

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zatwierdzone zostało do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 18 listopada 2026 roku.

Podpisany elektronicznie przez
Grzegorz Leszczyński
18.11.2026
16:38:08 +01'00'

_____

**Grzegorz Leszczyński**
*Prezes Zarządu IDM S.A.*

Podpisany elektronicznie przez
Andrzej Łaszkiewicz
18.11.2026
16:36:52 +01'00'

_____

**Łaszkiewicz Andrzej**
*Wiceprezes Zarządu IDM S.A.*

_____

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

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Piotr Janaszkiewicz
Data: 2026.11.18 14:34:55 CET