
Grupa Kapitałowa

IBSM S.A.

IBSM S.A.

Skrócony Skonsolidowany Raport Półroczny

IBSM S.A.

za okres 01.01. – 30.06.2016

Warszawa, dn. 31 sierpnia 2016 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EUR	
	za okres 6 miesięcy do 30.06.2016 r. (niebadane)	za okres 6 miesięcy do 30.06.2015 r. (niebadane, przekształcone*)	za okres 6 miesięcy do 30.06.2016 r. (niebadane)	za okres 6 miesięcy do 30.06.2015 r. (niebadane, przekształcone)
Przychody łącznie całkowite	1 526	1 697	348	410
Przychody ze sprzedaży	-	471	-	114
Koszty działalności operacyjnej	(189)	(198)	(43)	(48)
Amortyzacja	(5)	(6)	(1)	(1)
Zysk (strata) na sprzedaży	(189)	273	(43)	66
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(75)	258	(17)	62
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(580)	(14 145)	(132)	(3 422)
Zysk (strata) netto	(580)	(14 689)	(132)	(3 553)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(446)	(783)	(102)	(189)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	5 849	-	1 415
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	416	(5 190)	95	(1 255)
	30.06.2016 r. (niebadane)	31.12.2015 (badane)	30.06.2016 r. (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa trwałe	17 938	17 486	4 053	4 103
Aktywa obrotowe	29 155	28 633	6 588	6 719
Pożyczki udzielone długoterminowe	6 912	6 751	1 562	1 584
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	17 527	17 006	3 960	3 991
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	11 582	11 561	2 617	2 713
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	49	4	11
Kapitał własny	7 453	8 033	1 684	1 885
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	33 418	32 053	7 551	7 522
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	6 222	6 033	1 406	1 416
Rezerwy długoterminowe	-	-	-	-
Rezerwy krótkoterminowe	11	19	2	4
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	21,34	23,00	4,82	5,40
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.) (przez średnio ważoną przeliczoną retrospektywnie)	(1,66)	93,87	(0,38)	22,43
Liczba akcji na dzień bilansowy	349 274	349 274	349 274	349 274
Średnioważona liczba akcji	349 274	349 274	349 274	349 274

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2016 r. przez Narodowy Bank Polski (4,4255 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,3805 zł / EURO),
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2015 r. przez Narodowy Bank Polski (4,2615 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,1341 zł / EURO) w pierwszym półroczu 2015 roku

Grupa Kapitałowa IBSM S.A.
Skonsolidowany raport kwartalny za I półrocze 2016 r.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE DOTYCZĄCE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	w tys. zł		w tys. EUR	
	6 miesięcy do 30.06.2016 r. (niebadane)	6 miesiące do 30.06.2015 r. (niebadane)	6 miesięcy do 30.06.2016 r. (niebadane)	6 miesiące do 30.06.2015 r. (niebadane)
Przychody łączne całkowite	256	2 391	58	578
Przychody ze sprzedaży	-	471	-	114
Koszty działalności operacyjnej	(183)	(193)	(42)	(47)
Zysk (strata) na sprzedaży	(183)	278	(42)	67
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(116)	264	(26)	64
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 223)	(8 863)	(279)	(2 144)
Zysk (strata) netto	(1 223)	(8 863)	(279)	(2 144)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(440)	(766)	(100)	(185)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	5 840	-	1 413
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	416	(5 190)	95	(1 255)
	30.06.2016 r. (niebadane)	31.12.2015 r. (badane)	30.06.2016 r. (niebadane)	31.12.2015 r. (badane)
Aktywa trwałe	60	64	14	15
Aktywa obrotowe	18 473	18 290	4 174	4 292
Kapitał własny	(16 207)	(14 984)	(3 662)	(3 516)
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	33 418	32 074	7 551	7 526
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	1 322	1 264	299	297
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	(46,40)	(42,90)	(10)	(10)
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	(3,50)	(25,38)	(0,80)	(6,06)
Liczba akcji na dzień bilansowy	349 274	349 274	349 274	349 274
Średnia ważona liczba akcji	349 274	349 274	349 274	349 274

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 30 czerwca 2016 r. przez Narodowy Bank Polski (4,4255 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,3805 zł / EURO),
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2015 r. przez Narodowy Bank Polski (4,2615 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (4,1341 zł / EURO) w pierwszym półroczu 2015 roku

SPIS TREŚCI

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ IBSM S.A.	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2016 ROKU (W TYS. ZŁ.).....	8
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES 1 STYCZNIA 2016 R. DO 30 CZERWCA 2016 ROKU (W TYS. ZŁ.).....	10
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 30 CZERWCA 2016 R. (W TYS. ZŁ.).....	12
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 30 CZERWCA 2016 R. (W TYS. ZŁ.).....	13
II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	14
2. SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	14
3. DANE PORÓWNAWCZE I OKRESY PREZENTOWANE W SPRAWOZDANIU.....	15
4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	15
5. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA.....	16
6. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY ZYSK LUB PONIESIONE STRATY GRUPY KAPITAŁOWEJ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE.....	16
7. CZYNNIKI, KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ GRUPĘ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNYCH TRZECH MIESIĘCY.....	17
8. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.....	17
9. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI ORAZ PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA.....	17
10. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI I WPROWADZONE ZMIANY.....	18
11. ZMIANA DANYCH PREZENTOWANYCH WE WCZEŚNIEJSZYCH OKRESACH SPRAWOZDAWCZYCH, ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI ORAZ KOREKTY BŁĘDÓW.....	18
12. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	18
13. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	19
14. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	20
A) KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	20
B) POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	20
C) PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	20
D) RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	21
E) WARTOŚCI NIEMATERIALNE I WARTOŚĆ FIRMY.....	21
F) POŻYCZKI UDZIELONE.....	22
G) ZAPASY.....	22
H) NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE.....	22
I) ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	22

J) ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY.....	22
K) ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK.....	23
L) ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE, BEZ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	23
M) INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	23
15. CYKLICZNOŚĆ I SEZONOWOŚĆ SPRZEDAŻY W PREZENTOWANYM OKRESIE	24
16. SEGMENTACJA DZIAŁALNOŚCI GRUPY	24
17. INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH	25
18. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	25
19. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE	25
20. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	25
21. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO	26
22. STANOWISKO ZARZĄDU W SPRAWIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK.	26
23. KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	26
24. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI SPÓŁKI LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA.	26
25. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SADEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.	27
26. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.	27
27. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEJ JEDNOSTKI ZALEŻNE JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.	27
28. ZAWARTE PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI JEDNO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE.	27
29. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA.	28
30. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY, KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.....	28
31. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW.	28
32. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW.	28
33. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	28
34. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I POWSTAŁYCH Z TEGO TYTUŁU ZOBOWIĄZANIACH	29
35. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU NA KTÓRY SPORZĄDZONO PÓLROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI.	29
36. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	29

37. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH ORAZ O ZMIANIE SPOSOBU ICH WYCENY

30

38. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	31
39. ZATRUDNIENIE	31
40. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	31
41. TRANSAKCJE Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..	32
42. INFORMACJE, KTÓRE ZADANIEM ZARZĄDU SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO SPÓŁKI ORAZ ISTOTNE INFORMACJE O MOŻLIWOŚCI REALIZACJI JEJ ZOBOWIĄZAŃ	32

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IBSM S.A. 34

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ IBSM S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2016 ROKU (W TYS. ZŁ.)..... 34

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW IBSM S.A. ZA OKRES 1 STYCZNIA 2016 R. 30 CZERWCA 2016 R. (W TYS. ZŁ.)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES 01.01. – 30.06.2016 R. 37

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH IBSM S.A. 38

IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 39

1) DANE PORÓWNAWCZE I OKRESY PREZENTOWANE W SPRAWOZDANIU	39
2) ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	39
3) ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	39
4) WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	40
A) PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	40
B) KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	40
C) POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	41
D) PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	41
E) AKCJE/UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	41
F) KREDYTY I POŻYCZKI	42
G) ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE, Z WYŁĄCZENIEM ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH	42
H) TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	42
5) ZATRUDNIENIE.....	43
6) WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	43
7) INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	43
8) WYKAZ NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ W I PÓŁROCZU 2016 R.....	43
9) ZDARZENIA POD DNIU BILANSOWYM	44

IBSM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

IBSM S.A.

sporządzone za okres 01.01. – 30.06.2016

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
(MSSF)

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IBSM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016 roku (w tys. zł.).

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa trwałe	17 938	17 486
Rzeczowe aktywa trwałe	10	18
Wartość firmy	-	-
Inne wartości niematerialne	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone	6 912	6 751
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	10 961	10 712
Pozostałe aktywa finansowe	55	5
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe aktywa trwałe	-	-
Aktywa obrotowe	29 155	28 633
Zapasy	-	-
Należności handlowe	11 215	11 214
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe należności	367	347
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone	17 527	17 006
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	27	17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	49
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
AKTYWA RAZEM	47 093	46 119

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kapitały własne	7 453	8 033
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	7 453	8 033
Kapitał zakładowy	69 855	69 855
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	-	-
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
Pozostałe kapitały	4 058	4 058
Niepodzielony wynik finansowy	(65 880)	(98 666)
Wynik finansowy bieżącego okresu	(580)	32 786
<i>Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli</i>	-	-
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	33 418	32 053
Kredyty i pożyczki	33 418	32 053
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	6 222	6 033
Kredyty i pożyczki	4 631	4 389
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zobowiązania handlowe	18	57
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 562	1 568
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	11	19
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczony do sprzedaży	-	-
PASYWA RAZEM	47 093	46 119

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 roku (w tys. zł.)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	Nota	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone*)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone*)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane, nieprzekształcone)
Przychody ze sprzedaży		-	-	471	320	471
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		-	-	471	320	471
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-	-	0	-
Koszty działalności operacyjnej	14a	(189)	(61)	(198)	45	(349)
Amortyzacja		(5)	(3)	(6)	(3)	(6)
Zużycie materiałów i energii		-	-	(3)	(1)	(44)
Usługi obce		(146)	(39)	(159)	60	(242)
Podatki i opłaty		(1)	(1)	(3)	(1)	(3)
Wynagrodzenia		(36)	(18)	(7)	(1)	(32)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	-	(1)	-	(3)
Pozostałe koszty rodzajowe		(1)	-	(19)	(9)	(19)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-	-	-
Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku		-	-	-	-	-
Zysk (strata) na sprzedaży		(189)	(61)	273	365	122
Pozostałe przychody operacyjne	14b	594	82	4	(8)	4
Pozostałe koszty operacyjne	14b	(480)	(6)	(19)	(10)	(22)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(75)	15	258	347	104
Przychody finansowe	14c	932	205	1 222	631	1 548
Koszty finansowe	14c	(1 437)	(1 166)	(15 625)	(6 732)	(16 341)
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych		-	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(580)	(946)	(14 145)	(5 754)	(14 689)
Podatek dochodowy		-	50	-	-	-
- Bieżący podatek dochodowy		-	-	-	-	-
- Odroczone podatki dochodowe		-	50	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(580)	(896)	(14 145)	(5 754)	(14 689)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	(544)	56	-
Zysk (strata) netto		(580)	(896)	(14 689)	(5 698)	(14 689)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	Nota	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane, nieprzekształcone)
Pozostałe całkowite dochody:		-	-	2 624	(2 109)	2 624
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku:		-	-	-	-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	-	-	-
Zyski z przeszacowania nieruchomości		-	-	-	-	-
Pozycje, które będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach:		-	-	2 624	(2 109)	2 624
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-	-	2 624	(2 109)	2 624
Zyski z przeszacowania nieruchomości		-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody		(580)	(896)	(12 065)	(7 807)	(12 065)

*W związku z utratą kontroli przez Grupę w roku obrotowym 2015 nad OOO Spółką Svetly Dali Grupa zaniechała działalności w segmencie deweloperskim. Tym samym działalność spółki OOO Svetly Dali za okres porównawczy (retrospektywnie), zgodnie z MSSF 5 wykazano jako działalność zaniechaną oraz dokonano przekształcenia Sprawozdania z zysków lub strat i innych dochodów całkowitych za okresy 01.01. – 30.06.2015 oraz 01.04. – 30.06.2015 w celu doprowadzenia do porównywalności do roku 2016.

Średnio ważona liczba akcji

od	do	l. dni	waga	l. akcji	l. akcji* waga
2015-12-31	2016-06-30	365	100,00%	349 274	349 274
		365		średnia ważona l. akcji	349 274

	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(1,66)	(42,06)
Rozwodniony za okres obrotowy	(1,66)	(42,06)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	(1,66)	(40,50)
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	-	(1,56)
Średnia ważona liczba akcji	349 274	349 274

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. (w tys. zł.)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne (wielkość ujemna)	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r. (niebadane)										
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	69 855	-	-	-	4 058	(65 880)	-	8 033	-	8 033
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	69 855	-	-	-	4 058	(65 880)	-	8 033	-	8 033
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	(580)	(580)	-	(580)
Kapitał własny na dzień 30.06.2016 r.	69 855	-	-	-	4 058	(65 880)	(580)	7 453	-	7 453

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne (wielkość ujemna)	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niesprawujących kontroli	Razem kapitały własne
6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (niebadane)										
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	69 855	206 440	-	29 167	9 273	(310 315)	-	4 420	-	4 420
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	69 855	206 440	-	29 167	9 273	(310 315)	-	4 420	-	4 420
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	(206 440)	-	-	(5 209)	211 649	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	(6)	-	-	(6)	-	(6)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	2 624	-	-	(14 689)	(12 065)	-	(12 065)
Kapitał własny na dzień 30.06.2015 r.	69 855	-	-	31 791	4 058	(98 666)	(14 689)	(7 651)	-	(7 651)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. (w tys. zł)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(580)	(14 689)
Korekty razem:	134	13 906
Amortyzacja	5	6
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	682	7 613
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(424)	(157)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(46)	6 692
Zmiana stanu rezerw	(19)	(2)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	(24)	(499)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(30)	89
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	(10)	(171)
Inne korekty	-	335
Gotówka z działalności operacyjnej	(446)	(783)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(446)	(783)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	-	13 288
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Otrzymane odsetki	-	54
Otrzymane dywidendy	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	13 234
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	-	(7 439)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	(4)
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Udzielenie pożyczek	-	(7 435)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	5 849
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	859	1 157
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	859	1 157
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	(443)	(6 347)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	(251)	(6 126)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Odsetki	(192)	(221)
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	416	(5 190)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(30)	(124)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(30)	(124)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	49	157
G. Środki pieniężne na koniec okresu	19	33

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

Nazwa: **IBSM**
Forma prawna: **Spółka Akcyjna**
Siedziba: **Warszawa 02-627,
ul. Adama Naruszewicza 27/310**
Kraj rejestracji: **Polska**
Organ prowadzący rejestr: **Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie,
XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego**
Numer KRS: **0000315354**
Numer statystyczny REGON: **141599588**

Grupa Kapitałowa IBSM S.A. („GK IBSM S.A.”, „Grupa”) ma strukturę holdingową. Działalność operacyjna prowadzona jest poprzez podmiot dominujący („IBSM S.A.”, „Jednostka Dominująca”, „Spółka”, „Emitent”). W okresie sprawozdawczym Grupa prowadziła działalność operacyjną w obszarze doradztwa dotyczącego planowania i zarządzania procesem inwestycyjnym i prowadzenia projektów deweloperskich przez podmiot dominujący.

Na dzień 30.06.2016 r. w skład Grupy wchodzi następujące spółki zależne:

a) Udziały IBSM S.A. w jednostkach zależnych, objętych konsolidacją metodą pełną poprzez kontrolę bezpośrednią na dzień 30 czerwca 2016 r.

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	% posiadanych udziałów (pośrednio / bezpośrednio)	% posiadanych głosów (pośrednio/ bezpośrednio)	Metoda konsolidacji
Brinando Investments Limited	Cypr	100% / 99,96%	100% / 99,96%	Pełna

b) Udziały IBSM S.A. w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją metodą ze względu na nieistotność danych na dzień 30 czerwca 2016 r.

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	% posiadanych udziałów (pośrednio / bezpośrednio)	% posiadanych głosów (pośrednio/ bezpośrednio)
MYSQUARE.PL Sp. z o.o.	Warszawa	100%	100%

W okresie sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2016 roku Grupa nie dokonała zmian w swojej strukturze kapitałowej w wyniku podziału lub restrukturyzacji.

2. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarząd - na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Andrzej Malaga – Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W bieżącym okresie sprawozdawczym skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Leszek Wiśniewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Bernhard Friedl – Członek Rady Nadzorczej
Adam Osiński – Członek Rady Nadzorczej
Piotr Jeleniewski – Członek Rady Nadzorczej
Bartłomiej Gajecki – Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 29 lutego 2016 roku, na skutek rezygnacji złożonej w dniu 17 lutego 2016 roku, wygasł mandat Członka Rady Nadzorczej – Pana Sebastiana Zubik.

W dniu 29 lutego 2016 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie uzupełnienia jej składu, powołując Pana Piotra Jeleniewskiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 27 kwietnia 2016 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie uzupełnienia jej składu, powołując Pana Bartłomieja Gajeckiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 31 maja 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało dotychczasowych Członków Rady Nadzorczej na okres kolejnej, 3-letniej kadencji.

W dniu 31 maja 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie, działając na podstawie art. 86 ust. 3 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r. Nr 77 poz. 649, z późn. zm.) powierzyło Radzie Nadzorczej nowej kadencji zadania Komitetu Audytu.

3. Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu

Rokiem obrotowym Grupy jest rok kalendarzowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 r. dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku, zawarte w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym GK IBSM S.A. podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Raport z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonych na dzień 30 czerwca 2016 r. został wydany w dniu 31 sierpnia 2016 r. Dane na dzień 31 grudnia 2015 roku podlegały badaniu, a opinia biegłego rewidenta o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2015 została wydana dnia 22.03.2016 r.

4. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 czerwca 2016 roku.

Bilans jednostki dominującej sporządzony na dzień 30 czerwca 2016 roku wykazuje, że skumulowana strata netto przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, co stanowi przesłankę zagrożenia kontynuacji działalności Spółki. Jednakże, na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia znaczących okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy, jako że:

- w dniu 31 sierpnia 2016 roku, Spółka otrzymała pisemne zapewnienie od znaczącego akcjonariusza posiadającego 19,95% w jej kapitale zakładowym, tj. Dengold Capital Limited – wskazujące, że podmiot ten jest gotowy do finansowania bieżącej działalności Spółki i będzie udzielał jej finansowego wsparcia niezbędnego do kontynuowania jej działalności przynajmniej przez okres 12 miesięcy od dnia przekazania pisma. Równocześnie Spółka pozostaje w stałym kontakcie ze swoimi wierzycielami w celu regulowania swoich zobowiązań przy jednoczesnym utrzymaniu bieżącej płynności finansowej.
- zarząd przeanalizował wszelkie kwestie związane z harmonogramami płatności Spółki oraz jej jednostek zależnych, pożyczkobiorców oraz uwzględnił gotowość akcjonariusza do finansowania bieżącej działalności Spółki. Zdaniem Zarządu przeprowadzona analiza w zakresie terminów płatności, jak również możliwości zmiany harmonogramu najważniejszych płatności oraz możliwych źródeł finansowania daje wystarczającą pewność, że płynność Spółki zostanie zachowana także w perspektywie długoterminowej. Spółka posiada zobowiązanie walutowe w CHF stanowiące kredyt bankowy. Wartość tego zobowiązania na dzień bilansowy wynosi 28 902 tys.zł, z czego kwota 1 264 tys.zł jest zobowiązaniem krótkoterminowym,
- w dniu 31 maja 2016r zostało zwołane Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki IBSM S.A. które podjęło Uchwałę nr 12 w sprawie dalszego istnienia Spółki, zgodnie z Art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych.

W związku z powyższym niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30.06.2016 r.

5. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.

W okresie objętym sprawozdaniem, nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej poza podtrzymaniem działalności operacyjnej.

6. Opis czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięty zysk lub poniesione straty Grupy Kapitałowej, w szczególności o nietypowym charakterze

Grupa Kapitałowa IBSM S.A. w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2016 roku nie zrealizowała żadnych przychodów na działalności operacyjnej, natomiast poniosła koszty związane z utrzymaniem działalności na poziomie 189 tys.zł.

Wynik netto w okresie pierwszych sześciu miesięcy 2016r zamknął się stratą w wysokości (580) tys. zł na co największy wpływ miał wynik na działalności finansowej – dotyczący głównie naliczenia odsetek oraz różnic kursowych od kredytu bankowego posiadanego przez Grupę. Koszty finansowe Grupy wyniosły 1.437 tys.zł. Różnice kursowe od zobowiązania długoterminowego wobec banku z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów przez Jednostkę Dominującą były ujemne i wyniosły 928 tys. zł.

Dodatkowo, na wynik Grupy wpływ miało rozliczenie zaprzestania konsolidacji wyników spółki MySquare ze względu na nie istotność danych. Spółka MySquare nie prowadzi żadnej działalności operacyjnej. Zdarzenie to ujęto w wyniku na pozostałej działalności operacyjnej Grupy.

Na sytuację majątkową Spółki na dzień 30 czerwca 2016r w największym stopniu wpływ miały działania mające na celu zmniejszenie zadłużenia Spółki wobec jej większościowego udziałowca oraz sprzedaż spółki zależnej OOO Svetly Daly zrealizowane w grudniu 2015r.

Od tamtego okresu, sytuacja majątkowa Grupy nie uległa znaczącej zmianie jako że suma aktywów Grupy zwiększyła się o 2%, tj. o 974tys.zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2015r co związane było głównie ze zwiększeniem należności z tytułu pożyczek udzielonych poprzez naliczenie odsetek.

W okresie I półrocza 2016 roku nie występowały w Grupie Kapitałowej czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, które w sposób istotny wpłynęły na osiągnięte wyniki.

7. Czynniki, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnych trzech miesięcy.

W związku z pewnym ustabilizowaniem sytuacji finansowej Spółki, szczególnie w perspektywie krótkoterminowej, dzięki podjętym działaniom niwelującym poziom jej zadłużenia, które miały miejsce w końcu 2015 roku, Zarząd Spółki będzie koncentrował swe wysiłki na rozwoju działalności operacyjnej w zakresie doradztwa w obszarze planowania i zarządzania procesem inwestycyjnym i prowadzenia projektów deweloperskich.

W ocenie Zarządu Spółki istotny wpływ na osiągane przez Grupę wyniki finansowe w perspektywie co najmniej najbliższego kwartału, będzie mieć wypracowanie z większościami akcjonariuszem Spółki strategii rozwoju oraz jej dalsze wdrożenie.

Spółka nie planuje w najbliższym czasie istotnych inwestycji kapitałowych.

8. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W okresie objętym niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Natomiast, w związku z utratą kontroli przez Grupę w roku obrotowym 2015 nad OOO Spółką Svetly Dali Grupa zaniechała działalności w segmencie deweloperskim. Tym samym działalność spółki OOO Svetly Dali za okres porównawczy (retrospektywnie), zgodnie z MSSF 5 wykazano jako działalność zaniechaną oraz dokonano przekształcenia Sprawozdania z zysków lub strat i innych dochodów całkowitych za okres 01.01 – 30.06.2015 w celu doprowadzenia do porównywalności danych za rok 2016.

9. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 30 czerwca 2016 roku, w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa". Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces zatwierdzania standardów MSSF oraz charakter prowadzonej działalności, nie ma istotnych różnic między standardami MSSF stosowanymi przez Grupę, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSIF”).

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego pewne informacje oraz ujawnienia, które zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE są zazwyczaj umieszczane w pełnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zostały podane w formie skróconej lub pominięte zgodnie z treścią MSR 34. Z uwagi na to, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy rozpatrywać łącznie z ostatnim pełnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz opublikowanym w dniu 22.03.2016 r.

10. Przyjęte zasady rachunkowości i wprowadzone zmiany

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami rachunkowości opisanymi w ostatnim pełnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego innego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w polskich złotych (zł). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki. Wszystkie kwoty, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w tysiącach złotych.

Spółka nie dokonała zmiany zasad polityki rachunkowości.

11. Zmiana danych prezentowanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych, zmiana zasad rachunkowości oraz korekty błędów

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółka nie dokonała korekty błędu oraz nie zmieniła zasad rachunkowości.

12. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd Kierownictwa.

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, kierownictwo Grupy jest zobowiązane do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Zgodnie z polityką rachunkowości Grupy, na każdy dzień bilansowy Zarząd Jednostki Dominującej ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych (w tym wartości firmy). Dodatkowo wartość firmy jest poddawana corocznym testom na utratę wartości na dzień 31 grudnia, a na każdy inny dzień sprawozdawczy Zarząd analizuje, czy nie wystąpiły przesłanki wskazujące na możliwość utraty jej wartości. W związku z tym na dzień 30 czerwca 2016 roku Zarząd Jednostki Dominującej dokonał oceny przesłanek w zakresie utraty wartości aktywów.

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

13. Oświadczenie Zarządu

Zarząd IBSM S.A. jako Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że według swej najlepszej wiedzy, zapewnił sporządzenie skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 30 czerwca 2016 r. jak też jej wyniku finansowego za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej (MSR 34).

Półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IBSM S.A. sporządzone na dzień 30 czerwca 2016 oraz śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej sporządzone na dzień 30 czerwca 2016 zostały poddane przeglądowi przez podmiot uprawniony do przeprowadzenia przeglądu, który został wybrany przez Radę Nadzorczą Spółki zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi. Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 czerwca 2016 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku przekazany do publicznej wiadomości w dniu 22 marca 2016 roku.

Do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 01.01.2016 r. – 30.06.2016 r. nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

14. Wybrane dodatkowe noty objaśniające

a) Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)
Amortyzacja	(5)	(3)	(6)	(3)
Zużycie materiałów i energii	-	-	(3)	(1)
Usługi obce	(146)	(39)	(159)	60
Podatki i opłaty	(1)	(1)	(3)	(1)
Wynagrodzenia	(36)	(18)	(7)	(1)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	(1)	-
Pozostałe koszty rodzajowe	(1)	-	(19)	(9)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów oraz usług	-	-	-	-
Zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych i produkcji w toku	-	-	-	-
Koszty według rodzajów ogółem	(189)	(61)	(198)	45

b) Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)
Refaktury	-	-	2	-
Pozostałe	594	82	2	(8)
Razem	594	82	4	(8)

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)
Utworzenie rezerw	(11)	(11)	(18)	(9)
Pozostałe	(469)	5	(1)	(1)
Razem	(480)	(6)	(19)	(10)

c) Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)
Odsetki od udzielonych pożyczek	932	450	973	506
Odsetki od lokat bankowych	-	-	1	-
Odsetki od nabytych dłużnych papierów wartościowych	-	-	248	125
Dodatnie różnice kursowe	-	(245)	-	-
Razem	932	205	1 222	631

Koszty finansowe	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane, przekształcone)
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych / kredytu na rachunku bieżącym/ pozostałe odsetki	(209)	(167)	(380)	(184)
Odsetki od pożyczek	(300)	(71)	(355)	(137)
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych	-	-	(6 690)	(6 535)
Ujemne różnice kursowe	(928)	(928)	(8 200)	124
Razem	(1 437)	(1 166)	(15 625)	(6 732)

d) Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Własne	10	18
Używane na podstawie umowy leasingu finansowego	-	-
Razem	10	18

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 01.01.2016 r.					
Wartość początkowa	-	61	-	55	116
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości	-	(48)	-	(50)	(98)
Wartość księgowa netto na 01.01.2016 r.	-	13	-	5	18
Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.					
Wartość księgowa netto na 01.01.2016 r.	-	13	-	5	18
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia/ utrata kontroli	-	-	-	(3)	(3)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	(3)	-	(2)	(5)
Wartość księgowa netto na 30.06.2016 r.	-	10	-	-	10
Stan na 30.06.2016 r.					
Wartość początkowa	-	61	-	55	116
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości/utrata kontroli	-	(51)	-	(55)	(106)
Wartość księgowa netto na 30.06.2016 r.	-	10	-	-	10

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 01.01.2015 r.					
Wartość początkowa	-	57	-	55	112
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości	-	(43)	-	(44)	(87)
Wartość księgowa netto na 01.01.2015 r.	-	14	-	11	25
Okres zakończony 31 grudnia 2015 r.					
Wartość księgowa netto na 01.01.2015 r.	-	21	57	20	98
Zwiększenia	-	4	-	-	4
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	(5)	-	(6)	(11)
Wartość księgowa netto na 31.12.2015 r.	-	14	-	11	25
Stan na 31.12.2015 r.					
Wartość początkowa	-	61	-	55	116
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości	-	(48)	-	(50)	(98)
Wartość księgowa netto na 31.12.2015 r.	-	13	-	5	18

Grupa nie posiada gruntów (w tym prawa wieczystego użytkowania gruntów), budynków i budowli użytkowanych na własne potrzeby.

e) Wartości niematerialne i wartość firmy

Tabela zmian wartości firmy	
Stan na 01.01.2016 r.	
Wartość początkowa	-
Odpisy z tytułu utraty wartości (odpis z 2014 roku)	-
Wartość księgowa netto na 01.01.2016 r.	-
Okres zakończony 30 czerwca 2016 r.	
Wartość księgowa netto na 01.01.2016 r.	-
Zwiększenia	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-
Wartość księgowa netto na 30.06.2016 r.	-

Stan na 30.06.2016 r.	
Wartość początkowa	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-
Wartość księgowa netto na 30.06.2016 r.	-

Tabela zmian wartości firmy	
Stan na 01.01.2015 r.	
Wartość początkowa	74 309
Odpisy z tytułu utraty wartości	(74 309)
Wartość księgowa netto na 01.01.2015 r.	-
Okres zakończony 31 grudnia 2015 r.	
Wartość księgowa netto na 01.01.2015 r.	-
Zmniejszenia wartości początkowej – sprzedaż jednostki zależnej	(74 309)
Wylimitowanie odpisu aktualizującego wartość firmy	74 309
Wartość księgowa netto na 31.12.2015 r.	-
Stan na 31.12.2015 r.	
Wartość początkowa	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-
Wartość księgowa netto na 31.12.2015 r.	-

f) Pożyczki udzielone

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
- dla Investpoland Sp. z o.o.	7 057	6 909
- dla Platinum Project II Sp. z o.o.	7 839	7 565
- dla Platinum Project III Sp. z o.o.	64	60
- dla World Expansion Limited	2 567	2 472
- Dengold Limited	6 912	6 750
Razem	24 439	23 757

g) Zapasy

Grupa w okresie sprawozdawczym ani porównawczym nie posiadała zapasów.

h) Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Należności handlowe	11 215	11 214
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe należności	367	347
Razem	11 582	11 561

Należności krótkoterminowe pozostałe	30.06.2016	31.12.2015
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	47	16
Rozrachunki z udziałowcami / akcjonariuszami	-	101
Pozostałe	411	321
Razem	458	438
Odpisy aktualizujące	91	91
Należności krótkoterminowe netto	367	347

i) Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Ubezpieczenia	0	1
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	27	16
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	27	17

j) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	19	49
Środki pieniężne na lokacie	-	-
Razem	19	49

Środki pieniężne na dzień 30.06.2016	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Środki pieniężne na lokacie	Środki pieniężne w kasie
IBSM S.A.	14	-	-
Brinando Investments Limited	5	-	-
Razem	19	-	-

Środki pieniężne na dzień 31.12.2015	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	Środki pieniężne na lokacie	Środki pieniężne w kasie
IBSM S.A.	-	-	38
Brinando Investments Limited	11	-	-
Mysquare.pl	-	-	-
Razem	11	-	38

k) Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 631	4 389
- kredyty bankowe	1 264	1 178
- pożyczki otrzymane	3 367	3 211
Kredyty i pożyczki długoterminowe	33 418	32 053
- kredyty bankowe	27 638	27 294
- pożyczki otrzymane	5 780	4 759
Razem	38 049	36 442

Wyszczególnienie	Getin Noble Bank S.A.	Tavaglione Services Limited	W Investments Holdings Limited	Dengold Ltd
Waluta kredytu / pożyczki	PLN	PLN	PLN	PLN
Stopa procentowa	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%	7%	4%, 5%	5%
Saldo na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	27 638	4 906	337	537

Wyszczególnienie	Getin Noble Bank S.A.	TelePolska Sp. z o.o.	E-Telko Sp. z o.o.
Waluta kredytu / pożyczki	PLN	USD	PLN
Stopa procentowa	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%	15%	9%
Saldo na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	1 264	2 984	383

l) Zobowiązania krótkoterminowe, bez zobowiązań finansowych

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Zobowiązania handlowe	18	57
Pozostałe zobowiązania	1 562	1 568
Razem	1 580	1 625

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Zobowiązania budżetowe	4	3
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	5	5
Pozostałe zobowiązania	1 553	1 560
Razem	1 562	1 568

m) Inne zobowiązania długoterminowe

Na okresy sprawozdawcze Grupa Kapitałowa IBSM S.A. nie wykazywała żadnych zobowiązań długoterminowych.

15. Cykliczność i sezonowość sprzedaży w prezentowanym okresie

Grupa Kapitałowa działa w segmentach, w których nie obserwuje się wyraźnej sezonowości.

16. Segmentacja działalności Grupy

W roku 2016 w związku z prowadzeniem działalności wyłącznie w segmencie „doradztwo / pozostałe” Jednostka Dominująca oraz Grupa odstępują od segmentacji działalności.

Spółka prowadzi działalność wyłącznie w segmencie usług doradztwa dotyczącego planowania i zarządzania procesem inwestycyjnym i prowadzenia projektów deweloperskich oraz udziela pożyczek. W okresie sprawozdawczym Grupa nie zrealizowała żadnych przychodów ze sprzedaży, natomiast zrealizowała przychody finansowe z tytułu odsetek naliczonych od pożyczek udzielonych. Poniżej zaprezentowano segmentację działalności Grupy w okresie porównawczym, czyli I półrocza 2015 roku.

Segmenty GK IBSM S.A. na 30.06.2015 r. (niebadane)

Dane za okres 01.01. - 30.06.2015 (niebadane)	Działalność kontynuowana			Korekty konsolidacyjne	Razem
	Najem	Działalność developerska	Doradztwo /Pozostałe		
Przychody segmentu ogółem	-	-	471	-	471
Sprzedaż kraj	-	-	471	-	471
- sprzedaż wewnętrzna	-	-	-	-	-
- sprzedaż zewnętrzna	-	-	471	-	471
Sprzedaż zagranica	-	-	-	-	-
- sprzedaż wewnętrzna	-	-	-	-	-
- sprzedaż zewnętrzna	-	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	4	-	4
Amortyzacja	-	-	(6)	-	(6)
Pozostałe koszty	-	(154)	(211)	-	(365)
Razem koszty segmentu	-	(154)	(217)	-	(371)
Wynik z działalności operacyjnej segmentu	-	(154)	259	-	105
Przychody finansowe	-	326	2 618	(1 396)	1 548
- w tym, przychody z tytułu odsetek	-	4	2 619	(1 396)	1 227
Koszty finansowe	-	(716)	(19 059)	3 434	(16 341)
- w tym, koszty z tytułu odsetek	-	(716)	(2 131)	1 396	(1 451)
Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jednostek zależnych	-	-	-	-	-
Wynik przed opodatkowaniem	-	(544)	(16 182)	2 038	(14 689)
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-
Działalność zaniechana	-	-	-	-	-
Zysk/Strata netto	-	(544)	(16 182)	-	(14 689)

Dane na dzień 30.06.2015	Działalność kontynuowana			Korekty konsolidacyjne	Razem
	Najem	Działalność developerska	Doradztwo /Pozostałe		
Aktywa	-	109 046	420 034	(372 711)	156 369
Zobowiązania i rezerwy	-	52 598	150 231	(38 809)	164 020

17. Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży został zaprezentowany według siedziby kraju zleceniodawcy

	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
Polska	0	471
Cypr	0	0
Razem	0	471

Podział geograficzny aktywów trwałych

	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Polska	10	18
Cypr	17 928	17 468
Razem	17 938	17 486

Podział geograficzny zobowiązań i rezerw

	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Polska	34 739	33 142
Cypr	4 901	4 944
Razem	39 640	38 086

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym skróconym, skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie było emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W I półroczu Spółka nie wypłaciła dywidendy oraz nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

20. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30.06.2016 oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania występują następujące zobowiązania warunkowe:

- Złożony do dyspozycji Noble Bank S.A. w Warszawie – Oddział Specjalistyczny Metrobank weksel „in blanco” z wystawienia Spółki Platinum Properties Sp. z o.o. (poprzednik prawny IBSM S.A.) tytułem zabezpieczenia Umowy Kredytu Hipotecznego nr DK/KR-HIP/03922/07 z dnia 13 grudnia 2007 roku.
- Na wypadek dochodzenia wierzytelności zabezpieczających którąkolwiek z hipotek obciążających lokale poprzez wszczęcia egzekucji z dowolnego spośród tych lokali bądź udziału we współwłasności, sprzedawca zobowiązuje się do całkowitego naprawienia wyrządzonej tym kupującemu (tj. InvestPoland Sp. z o.o.) szkody poprzez zapłatę sumy pieniężnej odpowiadającej tej szkodzie, wraz z ewentualnymi odsetkami, jak też do zwrotu wszelkich wydatków w związku z tym poniesionych.

Obowiązek zapłaty sumy pieniężnej tytułem naprawienia szkody wraz z ewentualnymi odsetkami IBSM S.A. poddaje się egzekucji do wysokości 6.756 tys. franków szwajcarskich.

21. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie było zmian w zobowiązaniach finansowych.

22. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie opublikowała prognoz wyników finansowych.

23. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy - struktura	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w zł)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w zł)
seria A	349 274	200,00	69 854 800
Razem	349 274	Razem	69 854 800

Stan posiadania akcji IBSM S.A. przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% kształtuje się następująco :

Akcjonariusze Spółki na 30.06.2016	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Righteigh Holdings Limited	189 494	54,25%	189 494	54,25%
Dengold Capital LTD (d: W Investments Limited)	69 672	19,95%	69 672	19,95%
Pozostali	90 108	25,80%	90 108	25,80%
Razem	349 274	100,00%	349 274	100,00%

Akcjonariusze Spółki na dzień publikacji sprawozdania finansowego	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Righteigh Holdings Limited	189 494	54,25%	189 494	54,25%
Dengold Capital LTD (d: W Investments Limited)	69 672	19,95%	69 672	19,95%
Pozostali	90 108	25,80%	90 108	25,80%
Razem	349 274	100,00%	349 274	100,00%

Wyszczególnienie	01.01.2016 – 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.12.2015 (badane)
Kapitał zakładowy na początek okresu	69 855	69 855
Zwiększenia	0	0
Emisja akcji	0	0
Zmniejszenia	0	0
Umorzenia akcji	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	69 855	69 855

24. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania.

Na dzień 30.06.2016 roku i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zgodnie z wiedzą Spółki, osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Spółki.

25. Wskazanie postępowań sądowych toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania brak jest postępowań z udziałem Spółki lub podmiotów od niej zależnych, toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego, lub organem administracyjnym dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których wartość łącznie stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Niemniej jednak, poniżej opisano nakazy zapłaty w zakończonych postępowaniach nakazowych wydane przeciwko Spółce:

W dniu 13 października 2015 roku Spółce doręczono nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym wydany przez Sąd Okręgowy w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy w sprawie z powództwa Siwko i Wspólnicy Kancelaria Prawna Sp. k. z siedzibą w Warszawie wniesionego przeciwko Spółce w dniu 14 września 2015 roku. Wartość przedmiotu sporu oznaczona została w pozwie na kwotę 260.496 zł. Przedmiotem przedmiotowego postępowania sądowego były zobowiązania Spółki jako poręczyciela za zobowiązania spółki zależnej tj. Brinando Investments Limited z siedzibą w Larnace w Republice Cypryjskiej wynikających z zawartej z Powodem umowy o świadczenie usług prawnych z dnia 1 stycznia 2011 roku. Spółka nie kwestionowała zasadności roszczeń zgłaszanych przez powoda wobec czego nakaz zapłaty uprawomocnił się. Przeciwko Spółce toczyło się postępowanie egzekucyjne w odniesieniu do zasądzonej kwoty, jednakże na wniosek wierzyciela złożony w dniu 11 marca 2016 roku przedmiotowe postępowanie egzekucyjne zostało zawieszono.

W dniu 5 lutego 2016 roku Spółce doręczono nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym wydany w dniu 14 stycznia 2016 roku przez Sąd Okręgowy w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy w sprawie z powództwa Siwko i Wspólnicy Kancelaria Prawna Sp. k. z siedzibą w Warszawie wniesionego przeciwko Spółce w dniu 5 stycznia 2016 roku. Wartość przedmiotu sporu oznaczona została w pozwie na kwotę 173.664 zł. Przedmiotem przedmiotowego postępowania sądowego były zobowiązania Spółki jako poręczyciela za zobowiązania spółki zależnej tj. Brinando Investments Limited z siedzibą w Republice Cypryjskiej wynikających z zawartej z Powodem umowy o świadczenie usług prawnych z dnia 1 stycznia 2011 roku. Spółka nie kwestionowała zasadności roszczeń zgłaszanych przez powoda wobec czego nakaz zapłaty uprawomocnił się.

26. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

W okresie I półrocza 2016 r. nie nastąpiły rozliczenia spraw sądowych.

27. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jej jednostki zależne jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi.

30.06.2016 (niebadane)			
Pozostale j. powiązane z IBSM SA oraz akcjonariusze	Należność	Zobowiązanie	Kategoria rozrachunków
Financial Assets Management Group S.A. (dawniej: Polish Services Group S.A.)	9	-	Operacyjna

28. Zawarte przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli jedno lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W okresie od 01 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku nie zostały zawarte przez Spółkę lub jednostkę od niej zależną transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach inne niż rynkowe.

29. Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

Grupa na dzień bilansowy posiada kredyt zgodnie z Umową kredytu hipotecznego z dnia 13 grudnia 2007 roku nr DK/KR-HIP/03922/07 indeksowanego do CHF zawarta pomiędzy Noble Bank S.A. w Warszawie - Oddział Specjalistyczny Metrobank a Emitentem wraz z Aneksem do umowy z dnia 7 kwietnia 2011 roku.

Przedmiotem umowy było udzielenie przez Noble Bank S.A. na rzecz Spółki kredytu w kwocie 15.000.000,00 złotych indeksowanego kursem CHF na dowolny cel. Okres kredytowania wynosi 360 miesięcy, w tym 60 miesięcy karencji w spłacie kapitału licząc od dnia wypłaty kredytu.

Kredyt uruchamiany został jednorazowo oraz bezgotówkowo w jednej transzy. Uruchomienie kredytu nastąpiło w PLN przy jednoczesnym przeliczeniu w dniu wypłaty na CHF zgodnie z kursem kupna dewiz obowiązującym w Banku w dniu uruchomienia kredytu.

Poręczeniem spłaty niniejszego kredytu jest poręczenie udzielone przez Pana Piotra Mikołaja Wiśniewskiego na podstawie umowy poręczenia nr DK/POR/03922/07 wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji do kwoty 43.665.543,40 złotych.

W stosunku do sytuacji na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

30. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

W okresie 01 stycznia 2016 do 30 czerwca 2016 r. nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki.

31. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2016 roku w Grupie nie zostały zawiązane ani odwrócone odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

32. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

GK IBSM S.A.	31.12.2015 (badane)	Wykorzystanie / rozwiązanie / zwiększenie	30.06.2016 (niebadane)
Pozostałe rezerwy	19	(8)	11

Jednostka Dominująca oraz żadna ze spółek zależnych w Grupie nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze.

33. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

GK IBSM S.A.	31.12.2015 (badane)	Zmiana	30.06.2016 (badane)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-

34. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i powstałych z tego tytułu zobowiązaniach

W okresie I półrocza 2016 r. nie nastąpiło istotne nabycie oraz sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych. Na dzień 30 czerwca 2016 r. w Grupie nie ma istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

35. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki.

Po dniu bilansowym, na który jest sporządzone niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie wystąpiły istotne zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki.

36. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest minimalizacja negatywnych skutków, jakie mogą wywołać czynniki ryzyka. Ponieważ Grupa posiada różne instrumenty finansowe, zarządzanie ryzykiem finansowym realizowane jest na podstawie różnych procedur i obejmuje różne obszary działalności Grupy.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych obejmują:

- Ryzyko rynkowe (ryzyko cenowe, ryzyko wartości godziwej związane ze stopą procentową),
- Ryzyko kredytowe,
- Ryzyko płynności.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Grupa nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe jest takim rodzajem ryzyka, które odzwierciedla wpływ zmian cen rynkowych takich jak kursy wymiany walut, stopy procentowe, czy ceny instrumentów kapitałowych, na wynik finansowy Grupy lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych.

Kredyty i pożyczki zaciągnięte przy zastosowaniu stałych stóp procentowych narażają Grupę na ryzyko zmiany wartości godziwej kredytów i pożyczek. Kredyty i pożyczki zaciągnięte po zmiennych stopach procentowych powodują ryzyko przepływów pieniężnych.

Ponadto, Grupa posiada krótkoterminowe lokaty bankowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej, z których wysokość zysku uzależniona jest od zmiany bazowych stóp procentowych i częściowo równoważy ryzyko przepływów pieniężnych z tytułu finansowania.

Jako aktywa finansowe wykazane są oprocentowane aktywa finansowe, tj. lokaty bankowe. Jako zobowiązania finansowe wykazane są oprocentowane zobowiązania finansowe, tj. kredyty / pożyczki.

Aktywa/(zobowiązania) o oprocentowaniu stałym	Zaangażowanie na 30.06.2016 (niebadane)	Oprocentowanie stałe	wpływ na wynik	
			zmiana +2%	zmiana -2%
Należności z tytułu udzielonych pożyczek z odsetkami	24 439	-	489	(489)
World Expansion Limited	2 567	9%	51	(51)
Dengold LTD	6 912	5%	138	(138)
Platinum Project II Sp. z o.o.	7 839	9%	157	(157)
Platinum Project III Sp. z o.o.	64	9%	1	(1)
InvestPoland Sp. z o.o.	5 278	8%	106	(106)
InvestPoland Sp. z o.o.	1 780	9%	36	(36)

Aktywa/(zobowiązania) o oprocentowaniu stałym c.d.	Zaangażowanie na 30.06.2016 (niebadane)	Oprocentowanie stałe	zmiana +2%	zmiana -2%
Zobowiązania z tytułu obligacji z odsetkami	-	-	-	-
Zobowiązania z otrzymanych pożyczek z odsetkami od:	9 147	-	184	(184)
Dengold Ltd	537	5%	11	(11)
W Investments Holdings Limited	337	5%, 4%	7	(7)
Tavaglione Services Limited	4 906	7%	98	(98)
E-Telko Sp. z o.o.	383	9%	8	(8)
TelePolska Sp. z o.o.	2 984	15%	60	(60)
Razem zobowiązania o oprocentowaniu stałym	9 147	-	184	(184)
wpływ na wynik				
Aktywa/(zobowiązania) o oprocentowaniu zmiennym	Zaangażowanie na 30.06.2016 (niebadane)	Oprocentowanie zmienne	zmiana +2%	zmiana -2%
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-
Razem aktywa o oprocentowaniu zmiennym	-	-	-	-
Zobowiązania	28 902	-	578	(578)
Zobowiązania z tytułu kredytu	28 902	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%	578	(578)
Noble Bank				
Razem zobowiązania o oprocentowaniu zmiennym	28 902	-	578	(578)

Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi Grupy są środki na rachunkach bankowych, gotówka, należności z tytułu dostaw i usług, inne należności, udzielone pożyczki.

Ryzyko kredytowe Grupy jest przede wszystkim przypisane do należności handlowych. Grupa nie posiada znaczącej koncentracji ryzyka kredytowego. Ryzyko rozłożone jest na dużą ilość partnerów i klientów. Ryzyko kredytowe w zakresie środków na rachunkach bankowych jest ograniczone, ponieważ stronami transakcji są banki o ustalonej reputacji.

Ryzyko płynności

Ryzyko to związane jest z trudnościami w wywiązywaniu się z przyjętych zobowiązań. Celem zarządzania ryzykiem płynności jest zabezpieczenie Grupie możliwości realizacji swoich zobowiązań przy jednoczesnym zabezpieczeniu kapitału niezbędnego do płynnego funkcjonowania.

Zarządzanie płynnością Grupy odbywa się głównie poprzez:

- Krótko, średnio i długo-terminowe planowanie przepływów gotówkowych; szczegółowe plany krótkoterminowe aktualizowane są przynajmniej raz na miesiąc,
- Dobór odpowiednich źródeł finansowania na podstawie analizy potrzeb spółek i całej Grupy oraz analizy rynku,
- Bieżący monitoring wskaźników wynikających z umów z bankiem finansującym Spółkę.

Grupa na bieżąco monitoruje swoją płynność i dba o należyty jej poziom.

37. Informacja o instrumentach finansowych oraz o zmianie sposobu ich wyceny

W okresie I półrocza 2016 nie nastąpiła zmiana sposobu wyceny instrumentów finansowych.

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa finansowe – akcje / udziały	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	11 016	10 717	11 016	10 717
Należności handlowe	11 215	11 214	11 215	11 214
Pozostałe należności	367	347	367	347
Pożyczki udzielone	24 439	23 757	24 439	23 757
Środki pieniężne	19	49	19	49

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	38 049	36 442	38 049	36 442
- długoterminowe	33 418	32 053	33 418	32 053
- krótkoterminowe	4 631	4 389	4 631	4 389
Leasing Finansowy i dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe	18	57	18	57
Pozostałe zobowiązania długo- i krótkoterminowe	1 562	1 568	1 562	1 568

38. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem jest zapewnienie Grupie zdolności do kontynuowania działalności i realizowania przyjętej strategii z uwzględnieniem minimalizacji kosztu kapitału i maksymalizacji zwrotu dla akcjonariuszy. Zarządzanie kapitałem ma na celu również utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Wyszczególnienie	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Oprocentowane kredyty i pożyczki	38 049	36 442
Zobowiązania z tytułu leasingu, handlowe oraz pozostałe zobowiązania	1 580	1 625
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	49
Zadłużenie netto	39 610	38 018

Kapitał własny	7 453	8 033
Kapitał razem	7 453	8 033
Kapitał i zadłużenie netto	47 063	46 051
Wskaźnik dźwigni	84,16%	82,56%

39. Zatrudnienie

W okresie sprawozdawczym w ramach Grupy Kapitałowej nie występuje zatrudnienie pracowników oraz nie występowało w 2015 roku.

40. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	01.01.2016 – 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 31.12.2015 (badane)
Wynagrodzenia Zarządu	36	38
Wynagrodzenia Organów Nadzoru	0	0
Razem	36	38

41. Transakcje z podmiotem dokonującym badania sprawozdania finansowego.

Wynagrodzenie za rok obrotowy	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
- za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	-	6
- za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	-	10
- za przegląd sprawozdań finansowych	11	12
Razem	11	28

42. Informacje, które zadaniem Zarządu są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Spółki oraz istotne informacje o możliwości realizacji jej zobowiązań.

W ocenie zarządu informacje zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w pełni umożliwiają dokonanie oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej, a także ocenę możliwości realizacji zobowiązań Spółki.

IBSM S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

IBSM S.A.

sporządzone za okres 01.01. – 30.06.2016

według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości

Finansowej (MSSF)

III. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe IBSM S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej IBSM S.A. na dzień 30 czerwca 2016 roku (w tys. zł.)

Śródroczne skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa trwałe	60	64
Rzeczowe aktywa trwałe	10	14
Wartość firmy	-	-
Inne wartości niematerialne	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	50	50
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone	-	-
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe aktywa trwałe	-	-
Aktywa obrotowe	18 473	18 290
Zapasy	-	-
Należności handlowe	10 699	10 699
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe należności	66	43
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pożyczki udzielone	7 667	7 493
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	27	17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	38
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
AKTYWA RAZEM	18 533	18 354

Grupa Kapitałowa IBSM S.A.
Skrócony skonsolidowany raport za I półrocze 2016 r.
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Śródroczne skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kapitały własne	(16 207)	(14 984)
Kapitał zakładowy	69 855	69 855
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	-	-
Akcje własne (wielkość ujemna)	-	-
Pozostałe kapitały	4 031	4 031
Niepodzielony wynik finansowy	(88 870)	(79 280)
Wynik finansowy bieżącego okresu	(1 223)	(9 590)
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	33 418	32 074
Kredyty i pożyczki	33 418	32 055
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	-	19
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	1 322	1 264
Kredyty i pożyczki	1 264	1 178
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zobowiązania handlowe	18	54
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	29	32
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	11	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczony do sprzedaży	-	-
PASYWA RAZEM	18 533	18 354

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów IBSM S.A. za okres 1 stycznia 2016 r. 30 czerwca 2016 r. (w tys. zł.)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	-	-	471	320
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	-	-	471	320
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej	(183)	(60)	(193)	48
Amortyzacja	(5)	(3)	(5)	(2)
Zużycie materiałów i energii	-	-	(2)	-
Usługi obce	(140)	(39)	(159)	59
Podatki i opłaty	(1)	(1)	(2)	(1)
Wynagrodzenia	(36)	(18)	(6)	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	(1)	-
Pozostałe koszty rodzajowe	(1)	1	(18)	(8)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
Zysk (strata) na sprzedaży	(183)	(60)	278	368
Pozostałe przychody operacyjne	82	82	4	1
Pozostałe koszty operacyjne	(15)	(15)	(18)	(9)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(116)	7	264	360
Przychody finansowe	174	(755)	1 916	942
Koszty finansowe	(1 281)	(565)	(11 043)	(1 515)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 223)	(1 313)	(8 863)	(213)
Podatek dochodowy	-	50	-	-
- Bieżący podatek dochodowy	-	-	-	-
- Odroczonego podatku dochodowego	-	50	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 223)	(1 263)	(8 863)	(213)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	(1 223)	(1 263)	(8 863)	(213)
Pozostałe dochody całkowite	-	-	-	-
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych dochodów całkowitych	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych (w tym wynik netto bieżącego okresu)	(1 223)	(1 263)	(8 863)	(213)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01. – 30.06.2016 r.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne (wielkość ujemna)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r. (niebadane)							
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	69 855	-	-	4 031	(88 870)	-	(14 984)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	69 855	-	-	4 031	(88 870)	-	(14 984)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto/pokrycie straty netto	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	(1 223)	(1 223)
Kapitał własny na dzień 30.06.2016 r.	69 855	-	-	4 031	(88 870)	(1 223)	(16 207)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne (wielkość ujemna)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (niebadane)							
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	69 855	206 440	-	4 037	(285 720)	-	(5 388)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	69 855	206 440	-	4 037	(285 720)	-	(5 388)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
Przeznaczenie kapitału zapasowego na pokrycie straty	-	(206 440)	-	-	206 441	-	0
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	(6)	-	-	(6)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	(8 863)	(8 863)
Kapitał własny na dzień 30.06.2015 r.	69 855	-	-	4 031	(79 279)	(8 863)	(14 256)

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych IBSM S.A.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(1 223)	(8 863)
Korekty razem	783	8 097
Amortyzacja	5	5
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	682	8 200
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	179	(1 649)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		2 196
Zmiana stanu rezerw	(19)	(12)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	(24)	(421)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(30)	(213)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów	(10)	(8)
Inne korekty	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	(440)	(766)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(440)	(766)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	-	6 794
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Otrzymane odsetki	-	54
Otrzymane dywidendy	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	6 740
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	-	(954)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	(4)
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	-
Udzielenie pożyczek	-	(950)
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	5 840
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	859	1 157
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	859	1 157
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	(443)	(6 347)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	(251)	(6 126)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Odsetki	(192)	(221)
Inne wydatki finansowe	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	416	(5 190)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(24)	(116)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(24)	(116)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	38	149
G. Środki pieniężne na koniec okresu	14	33

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

1) Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu

Rokiem obrotowym Spółki IBSM S.A jest rok kalendarzowy.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 r., dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą, jak również porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku, zawarte w niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym IBSM S.A. podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Raport z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego został wydany przez podmiot uprawniony firmę WBS Audyt Sp. z o.o. w dniu 31 sierpnia 2015 r. Dane na dzień 31 grudnia 2015 roku podlegały badaniu, a opinia biegłego rewidenta o jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2015 została wydana dnia 22.03.2016 r.

2) Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności Spółki; szerzej opisano w pkt II. 4. Raportu.

3) Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd Kierownictwa.

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, kierownictwo Spółki jest zobowiązane do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły istotne zmiany w zakresie zagadnień, wobec których w kolejnych okresach sprawozdawczych zastosowanie miał profesjonalny osąd Kierownictwa. Nie wystąpiły również istotne zmiany w zakresie pozycji, które obarczone są istotną niepewnością zmiany szacunków w okresie najbliższych 12 miesięcy.

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

4) Wybrane dodatkowe noty objaśniające

a) Przychody ze sprzedaży

Spółka zrezygnowała w roku 2016 z wydzielenia segmentów operacyjnych w związku z tym, że prowadzi działalność wyłącznie w jednym segmencie, tj. „doradztwo / pozostałe”, tj. świadczy usługi doradztwa dotyczącego planowania i zarządzania procesem inwestycyjnym i prowadzenia projektów deweloperskich oraz udziela pożyczek.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zrealizowała żadnych przychodów ze sprzedaży.

Poniżej zaprezentowano segmentację działalności Spółki w okresie porównawczym, czyli I półrocza 2015 roku.

	Najem i nieruchomości inwestycyjne	Doradztwo/Pozostałe	Razem
Przychody segmentu ogółem	-	471	471
Sprzedaż kraj	-	471	471
- sprzedaż wewnętrzna	-	-	-
- sprzedaż zewnętrzna	-	471	471
Sprzedaż zagranica	-	-	-
- sprzedaż wewnętrzna	-	-	-
- sprzedaż zewnętrzna	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	4	4
Amortyzacja	-	(5)	(5)
Pozostałe koszty	-	(206)	(206)
Razem koszty segmentu	-	(211)	(211)
Wynik z działalności operacyjnej segmentu	-	264	264
Przychody finansowe	-	1 916	1 916
- w tym, przychody z tytułu odsetek	-	1 916	1 916
Koszty finansowe	-	(11 043)	(11 043)
- w tym, koszty z tytułu odsetek	-	(646)	(646)
Wynik przed opodatkowaniem	-	(8 863)	(8 863)
Podatek dochodowy	-	-	-
Działalność zaniechana	-	-	-
Zysk/Strata netto	-	(8 863)	(8 863)
Aktywa	-	96 675	96 675
Zobowiązania i rezerwy	-	110 931	110 931

b) Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
Amortyzacja	(5)	(3)	(5)	(2)
Zużycie materiałów i energii	-	-	(2)	-
Usługi obce	(140)	(39)	(159)	59
Podatki i opłaty	(1)	(1)	(2)	(1)
Wynagrodzenia	(36)	(18)	(6)	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	(1)	-
Pozostałe koszty rodzajowe	(1)	1	(18)	(8)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	(183)	(60)	(193)	48

c) Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
Umorzone zobowiązania	82	82	2	-
Pozostałe	-	-	2	1
Razem	82	82	4	1

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
Utworzenie rezerw	(11)	(11)	(17)	(9)
Pozostałe	(4)	(4)	(1)	-
Razem	(15)	(15)	(18)	(9)

d) Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
Odsetki od udzielonych pożyczek	174	(755)	1 915	942
Odsetki od lokat bankowych	-	-	1	-
Razem	174	(755)	1 916	942

Koszty finansowe	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.04.2016 - 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 - 30.06.2015 (niebadane)	01.04.2015 - 30.06.2015 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych / kredytu na rachunku bieżącym/ pozostałe odsetki	(192)	(146)	(380)	(184)
Odsetki od pożyczek	(161)	(84)	(268)	(102)
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych	-	-	(2 195)	(1 354)
Ujemne różnice kursowe	(928)	(335)	(8 200)	125
Razem	(1 281)	(565)	(11 043)	(1 515)

e) Akcje/udziały w jednostkach zależnych

Akcje / udziały w jednostkach zależnych	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Akcje / udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie	50	50
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Razem	50	50

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 31.03.2016 (niebadane)	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Procent posiadanych udziałów (pośrednio / bezpośrednio)	Procent posiadanych głosów (pośrednio / bepośrednio)
Brinando Investments Ltd*	-	100% / 99,96%	100% / 99,96%
MySquare pl Sp. z o.o.	50	100% / 99,96%	100%/100%
Razem	50	X	X

*Efektem działań restrukturyzacyjnych i sprzedaży udziałów spółki OOO Svetly Daly w dniu 29 grudnia 2015 roku było dokonanie zmniejszenia wartości aktywa finansowego stanowiącego 100% udziałów w spółce Brinando Investments Limited wpisanej do Cypryjskiego Rejestru Spółek pod numerem rejestracyjnym HE 194607 do wartości „0” zł. W związku z powyższym zarówno na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 roku oraz 30 czerwca 2016 roku wartość aktywa finansowego w postaci 100 % udziałów w spółce Brinando Investments Limited wynosi 0 zł.

f) Kredyty i pożyczki

Wyszczególnienie	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Kredyty i pożyczki długoterminowe	33 418	32 055
- kredyty bankowe	27 638	27 294
- pożyczki otrzymane	5 780	4 761
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	1 264	1 178
- kredyty bankowe	1 264	1 178
Kredyty i pożyczki, razem	34 682	33 233

Kredyty krótkoterminowe na dzień bilansowy	Getin Noble Bank S.A.
Waluta kredytu / pożyczki	CHF
Stopa procentowa	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%
Saldo na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	1 264
Razem	1 264

Kredyty/pożyczki długoterminowe na dzień bilansowy	Getin Noble Bank S.A.	TAVAGLIONE Services LTD	W Investments Holdings Limited	Dengold Ltd
Waluta kredytu / pożyczki	CHF	PLN	PLN	PLN
Stopa procentowa	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%	7%	5%; 4%	5%
Saldo na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	27 638	4 906	337	537

g) Zobowiązania krótkoterminowe, z wyłączeniem zobowiązań finansowych

Wyszczególnienie	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Zobowiązania handlowe	18	54
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe zobowiązania	29	32
Razem	47	86

Pozostałe zobowiązania	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Zobowiązania budżetowe	4	3
Zobowiązania wobec pracowników	5	5
Pozostałe zobowiązania	20	24
Razem	29	32

h) Transakcje z podmiotami powiązаныmi

30.06.2016 (niebadane)			
Jednostki zależne od IBSM SA	Należność	Zobowiązanie	Kategoria rozrachunków
Brinando Investment LTD	35 173	-	Pożyczki udzielone
Brinando Investment LTD	(35 173)		Odpis na pożyczkę
MySquare Sp. z o.o.	450		Pożyczki udzielone
MySquare Sp. z o.o.	(450)		Odpis na pożyczkę

5) *Zatrudnienie*

Spółka nie zatrudniała pracowników w pierwszym półroczu 2016 roku ani w roku obrotowym 2015.

6) *Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej*

Wyszczególnienie	01.01.2016 – 30.06.2016 (niebadane)	01.01.2015 -31.12.2015 (badane)
Wynagrodzenia Zarządu	36	38
Wynagrodzenia Organów Nadzoru	0	0
Razem	36	38

7) *Informacja o instrumentach finansowych*

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Aktywa finansowe (jednostkowe)	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Aktywa finansowe – akcje / udziały	50	50	50	50
Inne aktywa finansowe	-	-	-	-
Należności handlowe	10 699	10 699	10 699	10 699
Pozostałe należności	66	43	66	43
Pożyczki udzielone	7 667	7 493	7 667	7 493
Środki pieniężne	14	38	14	38

Zobowiązania finansowe (jednostkowe)	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)	30.06.2016 (niebadane)	31.12.2015 (badane)
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	34 682	33 233	34 682	33 233
- długoterminowe	33 418	32 055	33 418	32 055
- krótkoterminowe	1 264	1 178	1 264	1 178
Leasing Finansowy i dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe	18	54	18	54
Pozostałe zobowiązania długo- i krótkoterminowe	29	32	29	32

8) *Wykaz najważniejszych wydarzeń w I półroczu 2016 r.*

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zrealizowała żadnych przychodów ze sprzedaży. Spółka generuje przychody jedynie z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek.

Wynik netto Spółki w okresie pierwszych sześciu miesięcy 2016 r. zamknął się stratą w wysokości (1.223) tys. zł na co największy wpływ miał wynik na działalności finansowej – dotyczący głównie naliczenia odsetek oraz różnic kursowych od kredytu bankowego posiadanego przez Spółkę. Koszty finansowe z tytułu kredytów i pożyczek wyniosły łącznie 1.281 tys. zł. Różnice kursowe od zobowiązania długoterminowego wobec banku z tytułu zaciągniętego wcześniej kredytu były ujemne i wyniosły 928 tys. zł.

Na sytuację majątkową Spółki na dzień 30 czerwca 2016 r. w największym stopniu wpływ miały działania mające na celu zmniejszenie zadłużenia Spółki wobec jej większościowego udziałowca oraz sprzedaż spółki zależnej OOO Svetly Daly zrealizowane w grudniu 2015 r. Od tamtego okresu, sytuacja majątkowa Spółki nie uległa znaczącej zmianie jako że suma jej aktywów zwiększyła się niespełna o 1%, tj. o 179 tys. zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2015 r. co związane było głównie ze zwiększeniem należności z tytułu pożyczek udzielonych poprzez naliczenie odsetek.

W okresie I półrocza 2016 roku nie występowały w Spółce czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze, które w sposób istotny wpłynęły na osiągnięte przez nią wyniki.

9) Zdarzenia pod dniem bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową Spółki.