

Stanowisko Zarządu IDM S.A. w upadłości układowej (dalej: IDMSA) w sprawie zastrzeżeń biegłego rewidenta do jednostkowego sprawozdania finansowego IDMSA za rok obrotowy 2017 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDMSA za rok obrotowy 2017.

KPW Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Tymienieckiego 25c/410, KRS: 0000658344, NIP: 7282813024, REGON: 366332218, wpisana na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 4116 na podstawie art. 47 zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 07.05.2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U z 2009 roku nr 77 poz. 649 z późn.zm.), biegły rewident, który przeprowadził badanie i ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego IDMSA za rok obrotowy 2017 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDMSA za rok obrotowy 2017 (dalej: **sprawozdania finansowe**) zgłosił do przedmiotowych sprawozdań finansowych zastrzeżenia polegające na sformułowaniu twierdzeń, zgodnie z którymi: **(i)** prace nad listą wierzytelności zostały zakończone oraz listy wierzytelności zostały złożone w sądzie. Do listy wierzytelności zgłoszono sprzeciwy, które nie zostały na dzień wydawania niniejszego sprawozdania prawomocnie rozstrzygnięte, wobec czego stan zobowiązań wykazany w księgach na dzień bilansowy może ulec zmianie. Podobnie trudno jest jednoznacznie określić na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania skutki zakończenia wyżej wymienionego postępowania. Dalsza działalność Spółki/Spółki dominującej jest głównie uwarunkowana zatwierdzeniem układu z wierzycielami oraz możliwością wygenerowania w kolejnych latach nadwyżek finansowych w celu obsługi zobowiązań układowych jak i bieżących oraz **(ii)** w ramach funkcjonującego w jednostce/jednostce dominującej systemu księgowego, pomimo zgodności kont księgi głównej z badanym sprawozdaniem finansowym, występują niezgodności ksiąg pomocniczych z księgą główną. Dotyczy to zwłaszcza ewidencji na kontach księgi pomocniczej środków trwałych i rozrachunków z kontrahentami w porównaniu z dokumentami źródłowymi, co może być efektem istotnych zmian zarówno w zakresie jak i skali prowadzonej działalności w ostatnich latach.

Stosownie do § 91 ust. 1 pkt. 9 oraz § 92 ust. 1 pkt. 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, w ocenie Zarządu IDMSA przedmiotowe zastrzeżenia nie mają wpływu na w/w roczne sprawozdania finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe i są wyrazem ostrożności biegłego rewidenta w przedmiotowym zakresie.

Ponadto większość sprzeciwów zgłoszonych do listy wierzytelności została już prawomocnie oddalona przez sąd upadłościowy.

W związku ze zgłoszonymi sprzeciwami do listy wierzytelności Spółka podjęła kroki prawne w celu weryfikacji zasadności merytorycznej zgłoszonych sprzeciwów oraz ewentualnego oddalenia tychże sprzeciwów przez sąd upadłościowy.