



**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej IDM S.A. w upadłości układowej
(dalej: GK IDM S.A.)**

za okres

od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.

oraz

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie spółki
IDM S.A. w upadłości układowej**

(dalej: IDM S.A. w upadłości układowej, Spółka, Emitent)

za okres

od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.

Kraków, 27 maja 2019 r.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

Spis treści

| | | |
|-------|--|----|
| 1. | Informacje o GK IDM S.A..... | 4 |
| 1.1. | Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności Jednostki Dominującej | 4 |
| 1.2. | Czas trwania jednostki dominującej oraz spółek z grupy kapitałowej | 5 |
| 1.3. | Wykaz jednostek zależnych GK IDM S.A. objętych konsolidacją | 5 |
| 1.4. | Wykaz jednostek stowarzyszonych GK IDMSA objętych konsolidacją | 6 |
| 1.5. | Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej IDMSA | 6 |
| 1.6. | Struktura akcjonariatu IDMSA w upadłości układowej | 7 |
| 1.7. | Zatwierdzenie sprawozdania finansowego | 7 |
| 1.8. | Kontynuacja działalności | 7 |
| 2.4. | Zmiana polityki rachunkowości | 9 |
| 2.5. | Sezonowość działalności | 11 |
| 2.6. | Szacunki Zarządu GK IDM S.A. w upadłości układowej | 11 |
| 2.7. | Subiektywne oceny Zarządu jednostki dominującej | 11 |
| 2.8. | Wybrane dane finansowe GK IDMSA | 12 |
| 2.9. | Wybrane dane finansowe jednostkowe IDMSA | 13 |
| 2.10. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK IDM | 15 |
| 2.11. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów GK IDMSA | 17 |
| 2.12. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym GK IDMSA | 18 |
| 2.13. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK IDMSA | 20 |
| 2.14. | Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK IDM S.A. za okres zakończony 31 marca 2018 r. | 22 |
| | Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 22 |
| | Środki pieniężne na dzień 31 marca 2018 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej. | 22 |
| | Nota 2. Należności | 22 |
| | Nota 3. Inwestycje kapitałowe | 23 |
| | Nota 4. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych | 23 |
| | Nota 5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 24 |
| | Nota 6. Inwestycje w jednostkach zależnych | 24 |
| | Nota 7. Aktywa niematerialne | 24 |
| | Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe | 25 |
| | Nota 9. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego | 26 |
| | Nota 10. Zobowiązania krótkoterminowe | 26 |
| | Nota 11. Zobowiązania długoterminowe | 27 |

| | |
|---|----|
| <i>Nota 12. Pozostałe pasywa</i> | 28 |
| <i>Nota 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku GK IDM S.A. w upadłości układowej</i> | 28 |
| <i>Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i> | 28 |
| <i>Nota 15. Zobowiązania warunkowe</i> | 28 |
| <i>Nota 16. Kapitał zakładowy jednostki dominującej</i> | 28 |
| <i>Nota 17. Pozostałe przychody z działalności podstawowej</i> | 29 |
| <i>Nota 18. Koszty działalności podstawowej</i> | 29 |
| <i>Nota 19. Przychody finansowe</i> | 30 |
| <i>Nota 20. Koszty finansowe</i> | 30 |
| <i>Nota 21. Zysk na akcję</i> | 30 |
| <i>Nota 22. Transakcje z jednostkami powiązаныmi</i> | 31 |
| <i>Nota 23. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł)</i> | 31 |
| <i>Nota 24. Wielkość zatrudnienia w GK IDMSA</i> | 31 |
| <i>Nota 25. Sprawy sądowe</i> | 32 |
| <i>Nota 26. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym</i> | 32 |
| <i>Nota 27. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych</i> | 32 |
| <i>Nota 28. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób</i> | 33 |
| <i>Nota 29. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego oraz jednostki zależne wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału</i> | 33 |
| <i>Nota 30. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta i jednostek zależnych w I kwartale 2019 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących</i> | 33 |
| <i>Nota 31. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej IDM S.A. w upadłości układowej</i> | 34 |
| <i>Nota 32. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych</i> | 34 |
| <i>Nota 33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane</i> | 34 |
| <i>Nota 34. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe</i> | 34 |
| <i>Nota 35. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży</i> | 34 |
| 2.15. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki IDM S.A. | 36 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

| | | |
|-------|--|----|
| 2.16. | Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA | 37 |
| 2.17. | Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM S.A. | 38 |
| 2.18. | Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA | 40 |
| 2.19. | Podatek odroczony | 42 |
| 2.20. | Połączenia jednostek gospodarczych..... | 42 |
| 2.21. | Inwestycje w jednostkach podporządkowanych | 43 |
| 2.22. | Dywidendy wypłacone i otrzymane | 43 |

1. Informacje o GK IDM S.A.

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności Jednostki Dominującej

| | |
|-------------------------------------|--|
| Nazwa Spółki: | IDM S.A. w upadłości układowej |
| Siedziba: | 31-027 Kraków, ul. Mikołajska 26/5 |
| Sąd Rejonowy: | Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7 |
| Nr Rejestru Przedsiębiorców: | 0000004483 |
| Regon: | 351528670 |
| NIP: | 6762070700 |

Przedmiot działalności IDM S.A. w upadłości układowej stanowią:

- 1) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z)
- 2) działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z)
- 3) pozostała finansowa działalność usługowa, gdziekolwiek niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z)
- 4) pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z)
- 5) pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z)
- 6) pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31.Z)
- 7) stosunki międzyludzkie (public relations) (PKD 70.21.Z)
- 8) działalność firm centralnych (Head Office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z)
- 9) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdziekolwiek nie sklasyfikowana (PKD 74.90.Z)
- 10) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdziekolwiek nie sklasyfikowana (PKD 82.99.Z)

Działalność gospodarcza, na prowadzenie której przepisy obowiązującego prawa wymagają zezwolenia właściwych organów państwowych będzie podejmowana przez Spółkę wyłącznie po uzyskaniu stosownego zezwolenia.

Na dzień 31 marca 2019 r. Spółka prowadzi działalności w siedzibie Spółki tj. w Krakowie przy ul. Mikołajskiej 26 lok. 5, a także w Warszawie przy ul. S. Okrzei 1A w budynku Dominanty Praskiej (wyodrębnione miejsce prowadzenia działalności gospodarczej).

1.2. Czas trwania jednostki dominującej oraz spółek z grupy kapitałowej

Spółka dominująca IDM S.A. w upadłości układowej i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

1.3. Wykaz jednostek zależnych GK IDM S.A. objętych konsolidacją

1. IDM S.A. w upadłości układowej – jednostka dominująca,
2. IDMSA.pl Doradztwo Finansowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w której IDM S.A. w upadłości układowej posiada 100% udziałów,
3. K6 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w której IDM S.A. w upadłości układowej posiada 100% udziałów,
4. 4Archiw Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w której spółka zależna IDM S.A. – IDMSA.pl Doradztwo Finansowe Sp. z o.o. posiada 100% udziałów.

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

siedziba spółki znajduje się w Krakowie, przy ulicy Mikołajskiej 26/5 (31-027 Kraków). Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000196154. Sądem Rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS. Spółce nadano numer NIP: 6762259047 oraz Regon: 356799214.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 200 000,000 zł i dzieli się na 4 000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział.

IDMSA jest właścicielem 100% udziałów w IDMSA.PL Doradztwo Finansowe Sp. z o.o.

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe Sp. z o.o. jest właścicielem 60 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy udział, spółki działającej pod firmą 4archiw Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (KRS: 0000353853), co odpowiada 100% wartości kapitału zakładowego tej spółki.

K6 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

siedziba spółki znajduje się w Krakowie (ul. Mikołajska 26/5, 31-027 Kraków). Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000213634. Sądem Rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS. Spółce nadano numer NIP: 9281838715 oraz Regon: 971302315.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 6 031 000,000 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 60.310,00 zł każdy udział.

IDMSA jest właścicielem 100% udziałów w K6 Sp. z o.o.

4Archiw Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

siedziba spółki mieści się w Katowicach, przy ulicy Ścigały 10 (40-208 Katowice). Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000353853. Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zakładowy spółki wynosi 6 000,00 zł i dzieli się na 60 udziałów o wartości nominalnej 100,00 każdy udział.

Spółka jest podmiotem zależnym od IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o. które posiada 100% udziałów uprawniających do oddania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

1.4. Wykaz jednostek stowarzyszonych GK IDMSA objętych konsolidacją

Na dzień 31 marca 2019 r. spółkami stowarzyszonymi Grupy Kapitałowej były:

| Nazwa spółki | Siedziba | Rodzaj działalności | Udział % w kapitale spółki | Metoda konsolidacji | KRS |
|---|----------|--------------------------|----------------------------|---------------------|---|
| DLKF Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka zależna od Devoran S.A. w której DEVORAN S.A. posiada 100% udziałów | Warszawa | Działalność developerska | 34,88% | praw własności | Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS00000249654 |
| Devoran Spółka Akcyjna | Warszawa | Działalność developerska | 34,88% | praw własności | Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS0000260376 |

Zmiany w zakresie jednostek stowarzyszonych Grupy Kapitałowej do dnia 31 marca 2019 r.

W dniu 19 marca 2019 r. Emitent dokonał zbycia wszystkich posiadanych akcji Spółki BUDOWINCTWO POLSKIE S.A.

Charakterystyka jednostek stowarzyszonych

Devoran Spółka Akcyjna

Devoran S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Plac Bankowy 2, 00-0095 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000260376, Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 7 057 448,70 zł i dzieli się na 23 524 829 akcji o wartości nominalnej 0,30 zł każda akcja.

Na dzień 31 marca 2019 r. spółka IDMSA posiadała 8 206 228 akcji w kapitale zakładowym Devoran S.A. o wartości nominalnej 0,30 zł każda akcja, co stanowi 34,88 % udziału w kapitale zakładowym podmiotu.

Devoran S.A. jest spółką publiczną, której akcje notowane są w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

1.5. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej IDMSA

Zarząd

Na dzień 31 marca 2019 r. skład Zarządu IDMSA w upadłości układowej przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 marca 2019 r. skład Rady Nadzorczej Emitenta przedstawiał się następująco:

- | | |
|--------------------|----------------------------------|
| Adam Konopka | – Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Andrzej Łaskiewicz | – Członek Rady Nadzorczej |
| Andrzej Szostek | – Członek Rady Nadzorczej |

| | | |
|----------------------|---|-------------------------|
| Mirosław Wierzbowski | – | Członek Rady Nadzorczej |
| Krzysztof Przybylski | – | Członek Rady Nadzorczej |
| Adam Kompowski | – | Członek Rady Nadzorczej |

Nadzorca Sądowy:

W dniu 22 lipca 2014 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości IDMSA z możliwością zawarcia układu. Sąd upadłościowy wyznaczył równocześnie dla spółki nadzorcę sądowego w osobie Dariusza Sitka. Zgodnie z art. 180 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe i naprawcze w ramach prowadzonego nadzoru nadzorca sądowy może w każdym czasie kontrolować czynności upadłego, a także przedsiębiorstwo upadłego oraz sprawdzać czy mienie upadłego, które nie jest częścią jego przedsiębiorstwa jest dostatecznie zabezpieczone przed zniszczeniem. Nadzorca sądowy pełni swoje obowiązki do czasu prawomocnego zatwierdzenia układu albo zakończenia postępowania.

1.6. Struktura akcjonariatu IDMSA w upadłości układowej

Na dzień 31 marca 2019 r. akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki były następujące osoby:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % Udział akcji w kapitale zakładowym | % Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu |
|----------------------|------------------|--------------------------------------|--|
| Grzegorz Leszczyński | 206 459 | 6,24% | 6,24% |
| pozostali | 3 099 930 | 93,76% | 93,76% |
| Razem | 3 306 389 | 100,00% | 100,00% |

1.7. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 27 maja 2019 r.

1.8. Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK IDMSA zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu poprawę sytuacji finansowej oraz płynności finansowej Spółki. Założenie o kontynuacji działalności Spółki uzależnione jest od powodzenia działań Zarządu opisanych w niniejszej notcie.

Spółka rok obrotowy 2018 zamknęła ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 1 179 tys. zł. Na dzień 31 marca 2019 r. Spółka wygenerowała stratę w wysokości 1 231 tys. zł.

Kontynuowane są projekty, które stanowią podstawę nowej aktywności biznesowej IDMSA w upadłości układowej po zaprzestaniu działalności maklerskiej. Podjęte działania pozwoliły, w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, wygenerować bieżące przychody z działalności, które - wraz z wynikiem osiągniętym na pozostałej działalności operacyjnej oraz wynikiem na działalności finansowej – sprawiły, że perspektywa prowadzenia dalszej działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy jest wysoce realna. IDMSA w upadłości układowej w ramach tych projektów prowadzi działalność o charakterze doradczym w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa i finansowania jego rozwoju, łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, sporządzania analiz inwestycyjnych oraz innych rekomendacji o charakterze

ogólnym, dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych, co stanowi główne źródło przychodów Spółki.

Zarząd w dalszym ciągu będzie dokładał wszelkich starań, aby skutecznie realizować działania związane z restrukturyzacją Grupy Kapitałowej oraz dalszym rozwojem działalności o charakterze doradczym związanym z szeroko rozumianym finansowaniem przedsiębiorstw.

Dywersyfikacja działań w zakresie pozyskania nowych zleceń jest szczególnie istotna w kontekście rozproszenia ryzyka, związanego ze strukturą przyszłych przychodów ze sprzedaży.

Istotną kwestią dla kontynuacji działalności jest poziom zadłużenia Jednostki Dominującej oraz jego spłata w związku z toczącym się postępowaniem upadłościowym z możliwością zawarcia układu. Należy pamiętać, że realizacja procesu postępowania upadłościowego jest czasochłonna i zależy także od wielu czynników, na które IDMSA nie ma wpływu. Zarząd pokłada duże nadzieje na racjonalne i pozytywne relacje z wierzycielami w ramach prowadzonego postępowania, którego nadrzędnym celem jest doprowadzenie do zawarcia i wykonania układu.

W tym kontekście IDMSA w upadłości układowej zamierza kontynuować konsekwentną politykę w zakresie sprzedaży aktywów, ściągania należności, a także zawierania ugód sądowych i pozasądowych w zakresie spraw spornych, aby środki pozyskane w ten sposób zostały przeznaczone na spłatę wierzytelności układowych.

Zarząd Spółki kontynuuje prowadzenie działań mających na celu przekonanie wierzycieli do poparcia propozycji układowych, które zostaną szczegółowo wypracowane po wnikliwej analizie zgłoszeń wierzytelności i ich porównaniu z dokumentami Spółki.

Założenie o kontynuacji działalności związane jest powodzeniem przedsięwzięć Zarządu w realizacji działań i planów wskazanych powyżej.

2.1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a także zgodnie z interpretacjami wydanymi przez RMSR zatwierdzonymi przez Unię Europejską na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”, w kształcie obowiązującym na dzień 31 marca 2019 roku.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Grupa zamierza zastosować opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Informacje dotyczące standardów i interpretacji stosowanych po raz pierwszy, wcześniejszego zastosowania standardów, standardów jakie weszły w życie w dniu lub po 1 stycznia 2019 r. oraz oszacowanie wpływu zmian

w MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy, zostały przedstawione w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2018.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

2.2. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach zł.

2.3. Waluta funkcjonalna

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych jednostek Grupy Kapitałowej wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym jednostki Grupy prowadzą działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Walutą funkcjonalną poszczególnych jednostek Grupy jest waluta, w której dana jednostka generuje oraz wydatkuje środki pieniężne, w szczególności: walutę funkcjonalną jednostek działających w Polsce stanowi złoty polski (PLN).

2.4. Zmiana polityki rachunkowości

Zastosowana w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym polityka księgowa, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności są we wszystkich istotnych aspektach zgodne z polityką przyjętą do sporządzenia skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDMSA w upadłości układowej za 2018 r., za wyjątkiem poniżej opisanych zmian polityki rachunkowości i zmian prezentacyjnych. Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.

Zmiana polityki rachunkowości

Zmiany do MSSF 9 Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r.

Zmiany dotyczą wyceny aktywów finansowych z tzw. prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, zamiast wyceniania według wartości godziwej przez zysk lub stratę. Zmiany nie mają wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

Zmiany do MSR 19 Zmiany, ograniczenia oraz rozliczenia programów świadczeń pracowniczych - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r.

Zmiany dotyczą programów określonych świadczeń, wprowadzając wymóg ustalania kosztów bieżących świadczeń oraz odsetek netto z zastosowaniem założeń przyjętych do wyceny zobowiązania lub aktywa z tytułu określonych świadczeń dla okresu po zmianie planów. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

MSSF 16 Leasing - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r.

W bieżącym sprawozdaniu finansowym Grupa po raz pierwszy zastosowała MSSF 16 Leasing, który zastąpił MSR 17 Leasing. MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. Zasadnicza zmiana w podejściu do leasingu wynikająca z nowych regulacji polega na odejściu w

odniesieniu do leasingobiorcy od podziału na leasing finansowy i operacyjny. Według nowych zasad wszystkie umowy spełniające definicję umów leasingu lub umów zawierających leasing prezentowane są zgodnie z modelem, jaki dotychczas przewidziany był dla umów leasingu finansowego. Tym samym wprowadzenie standardu wpływa głównie na wzrost wartości niefinansowych aktywów trwałych oraz pozostałych zobowiązań finansowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz na spadek kosztów operacyjnych i wzrost kosztów finansowych w rachunku zysków i strat. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych następuje spadek wydatków z działalności operacyjnej oraz wzrost wydatków z tytułu działalności finansowej. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

Zmiany do MSR 28 Długoterminowe inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r.

Zmiana dotyczy ujmowania długoterminowych inwestycji w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia, które stanowią część inwestycji netto w te jednostki, w stosunku do których nie stosuje się metody praw własności. Zgodnie z nowymi wytycznymi inwestycje takie należy ujmować zgodnie z regulacjami nowego standardu MSSF 9 w szczególności, jeśli chodzi o wymogi dotyczące utraty wartości. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

Poprawki do MSSF (2015-2017) Zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r.

Zmiany dotyczą czterech standardów: MSR 12 Podatek dochodowy w zakresie ujmowania wpływu podatku dochodowego na dywidendę, MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie modyfikowanych składników aktywów przygotowywanych do planowego wykorzystania lub sprzedaży, MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć w zakresie przejścia kontroli nad podmiotem stanowiącym wspólne operacje oraz MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne w zakresie braku sprawowania kontroli przez uczestnika nad wspólnym działaniem. Zmiany nie mają istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

KIMSF 22 Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczek - obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r.

Interpretacja KIMSF 22 dotyczy wyjaśnienia jaki kurs przeliczenia powinien być stosowany do transakcji w walutach obcych, które wiążą się z otrzymaniem bądź wydatkowaniem zaliczkowej zapłaty księgowanej przed ujęciem odpowiedniego składnika aktywów, kosztu lub przychodu wynikającego z tej transakcji. Interpretacja nie ma zastosowania, jeżeli początkowe ujęcie odpowiedniego składnika aktywów, kosztu lub przychodu następuje według wartości godziwej. Interpretacja nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych.

KIMSF 23 Niepewność w zakresie sposobów ujmowania podatku dochodowego - obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r.

Interpretacja zawiera wyjaśnienia, w jaki sposób należy stosować wymogi dotyczące ujmowania i wyceny zawarte w MSR 12 Podatek dochodowy w przypadku, gdy występuje niepewność co do sposobu ujęcia tego podatku. Niepewne ujęcie podatkowe to ujęcie, w przypadku którego występuje wątpliwość co do tego, czy zostanie ono zaakceptowane przez organy podatkowe. Jeżeli jednostka uzna wątpliwości dotyczące ujęcia podatkowego za istotne, powinna odzwierciedlić skutki tej niepewności w ujęciu księgowym podatku w okresie, w którym takie ustalenia zostały poczynione, na przykład poprzez ujęcie dodatkowego zobowiązania podatkowego lub

zastosowanie wyższej stawki podatku. Pomiaru skutków tej niepewności powinno się dokonać albo metodą najbardziej prawdopodobnej kwoty, albo metodą przewidywanej wartości. Interpretacja nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do Sezonowości działalności

2.5. Sezonowość działalności

Działalność gospodarcza spółek tworzących Grupę Kapitałową nie ma charakteru działalności sezonowej.

2.6. Szacunki Zarządu GK IDM S.A. w upadłości układowej

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu rzetelnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane w sprawozdaniu finansowym wartości przychodów, kosztów, aktywów i pasywów oraz ujawniane zobowiązania warunkowe. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeżeli dotyczy to wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i przyszłym, jeżeli zmiany dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

Opis szacunków znajduje się w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej IDM S.A. w upadłości układowej.

2.7. Subiektywne oceny Zarządu jednostki dominującej

W procesie stosowania przyjętych zasad rachunkowości Zarząd dokonuje subiektywnych ocen, które mogą mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Do głównych obszarów, w których dokonywane są te oceny należą:

- zaklasyfikowanie posiadanych instrumentów finansowych do poszczególnych grup instrumentów,
- dobór próby spółek wykorzystywanych do wyceny inwestycji portfelowych w akcje spółek niepublicznych metodą mnożnikową,
- identyfikacja jednostek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę lub na które wywiera znaczący wpływ,
- identyfikacja potencjalnych praw głosu uwzględnianych przy ustalaniu czy Grupa sprawuje kontrolę nad daną jednostką lub wywiera na nią znaczący wpływ,
- ocena przesłanek wskazujących na konieczność utworzenia rezerwy lub odpisu aktualizującego,
- identyfikacja zobowiązań warunkowych i innych zobowiązań pozabilansowych,
- określenie momentu, w którym następuje przeniesienie na inne jednostki zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z posiadania aktywów finansowych,
- identyfikacja podmiotów powiązanych,
- ocena ryzyka koncentracji zaangażowania w instrumenty finansowe poszczególnych podmiotów,
- ocena zasadności rozpoznania aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w oparciu o prognozy i ich realizację.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.8. Wybrane dane finansowe GK IDMSA

| | | w tys. zł | w tys. zł | w tys. EUR | w tys. EUR |
|----|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 |
| | | niebadane | niebadane | niebadane | niebadane |
| 1 | Przychody z działalności podstawowej | 133 | 359 | 31 | 86 |
| 2 | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -364 | -990 | -85 | -237 |
| 3 | Zysk (strata) brutto | -1 231 | -4 700 | -286 | -1 125 |
| 4 | Zysk (strata) netto | -1 231 | -4 700 | -286 | -1 125 |
| 5 | Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej | -1 231 | -4 700 | -286 | -1 125 |
| 6 | Zysk netto przypadający na udziały niekontrolujące | | | | |
| 7 | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -187 | -1 498 | -44 | -359 |
| 8 | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | -4 | | -1 |
| 9 | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | | | |
| 10 | Przepływy pieniężne netto razem | -187 | -1 502 | -44 | -359 |
| 11 | Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej | -1 231 | -4 700 | -286 | -1 125 |
| 12 | Średnia ważona liczba akcji w szt. | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| 13 | Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR) | -0,37 | -1,42 | -0,09 | -0,34 |
| 14 | Rozwodniona liczba akcji w szt. | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| 15 | Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą | -0,37 | -1,42 | -0,09 | -0,34 |
| | | w tys. zł | w tys. zł | w tys. EUR | w tys. EUR |
| | | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 | 31.12.2018 |
| 19 | Aktywa razem | 8 060 | 8 198 | 1 874 | 1 907 |
| 20 | Zobowiązania krótkoterminowe | 68 241 | 67 143 | 15 865 | 15 615 |
| 22 | Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| 23 | Rezerwy na zobowiązania | 8 263 | 8 268 | 1 921 | 1 923 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

| | | | | | |
|----|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 24 | Kapitał własny | -68 671 | -67 440 | -15 965 | -15 684 |
| 25 | Kapitał zakładowy | 165 | 165 | 38 | 38 |
| 26 | Liczba akcji w szt. | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| 27 | Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR) | -20,77 | -20,40 | -4,83 | -4,74 |
| 28 | Rozwodniona liczba akcji w szt.** | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| 29 | Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR) | -20,77 | -20,40 | -4,83 | -4,74 |

Dla pozycji rachunku zysków i strat przeliczonych na EUR zastosowano średnią kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:

| | EUR |
|--------------------|--------|
| 01.01 - 31.03.2019 | 4,2978 |
| 01.01 - 31.03.2018 | 4,1784 |

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

| | EUR |
|--------------------|---------|
| Stan na 31.03.2019 | 4,30130 |
| Stan na 31.12.2018 | 4,30000 |

2.9. Wybrane dane finansowe jednostkowe IDMSA

| | | w tys. zł | w tys. zł | w tys. EUR | w tys. EUR |
|----|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 |
| | | niebadane | niebadane | niebadane | niebadane |
| 1 | Przychody z działalności podstawowej | 134 | 87 | 31 | 21 |
| 2 | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -339 | -939 | -79 | -225 |
| 3 | Zysk (strata) brutto | -1 206 | -105 | -281 | -25 |
| 4 | Zysk (strata) netto | -1 206 | -105 | -281 | -25 |
| 5 | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -187 | -690 | -44 | -165 |
| 6 | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | -4 | | -1 |
| 7 | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | | | |
| 8 | Przepływy pieniężne netto razem | -187 | -694 | -44 | -166 |
| 9 | Zysk (strata) netto | -1 206 | -105 | -281 | -25 |
| 10 | Średnia ważona liczba akcji w szt. | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

| | | | | | |
|----|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 11 | Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR) | -0,36 | -0,03 | -0,08 | -0,01 |
| 12 | Rozwodniona liczba akcji w szt. | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| 13 | Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą | -0,36 | -0,03 | -0,08 | -0,01 |
| | | w tys. zł | w tys. zł | w tys. EUR | w tys. EUR |
| | | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
| 14 | Aktywa razem | 5 617 | 5 766 | 1 306 | 1 341 |
| 15 | Zobowiązania krótkoterminowe | 70 986 | 69 924 | 16 503 | 16 261 |
| 16 | Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| 17 | Rezerwy na zobowiązania | 8 090 | 8 095 | 1 881 | 1 883 |
| 18 | Kapitał własny | -73 584 | -72 378 | -17 107 | -16 832 |
| 19 | Kapitał zakładowy | 165 | 165 | 38 | 38 |
| 20 | Liczba akcji w szt. | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| 21 | Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR) | -22,26 | -21,89 | -5,17 | -5,09 |
| 22 | Rozwodniona liczba akcji w szt.** | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| 23 | Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR) | -22,26 | -21,89 | -5,17 | -5,09 |

Dla pozycji rachunku zysków i strat przeliczonych na EUR zastosowano średnią kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:

| | EUR |
|--------------------|--------|
| 01.01 - 31.03.2019 | 4,2978 |
| 01.01 - 31.03.2018 | 4,1784 |

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

| | EUR |
|--------------------|--------|
| Stan na 31.03.2019 | 4,3013 |
| Stan na 31.12.2018 | 4,3000 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.10. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK IDM

| | Nota | Stan na 31.03.2019 | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.03.2018 |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | niebadane | badane | niebadane |
| I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 | 1 893 | 2 080 | 2 435 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 | 2 614 | 2 577 | 4 407 |
| - należności z tytułu dostaw i usług | | 160 | 156 | 658 |
| - należności z tytułu podatku dochodowego | | | | |
| - pozostałe należności | | 2 454 | 2 421 | 3 749 |
| III. Inwestycje kapitałowe | 3 | 376 | 376 | 3 608 |
| IV. Pozostałe aktywa krótkoterminowe | | | | |
| V. Aktywa przeznaczone do sprzedaży | | | | |
| VI. Zapasy | | | | |
| VII. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 5 | 375 | 376 | 376 |
| VIII. Inwestycje w jednostkach zależnych | | | | |
| IX. Należności długoterminowe | | | | |
| X. Udzielone pożyczki długoterminowe | | | | |
| XI. Nieruchomości inwestycyjne | | 2 617 | 2 617 | 2 635 |
| XII. Aktywa niematerialne | 7 | | | |
| XIII. Rzeczowe aktywa trwałe | 8 | 160 | 171 | 4 |
| XIV. Pozostałe aktywa | | 25 | 1 | 21 |
| 1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | 9 | | | |
| 2. Inne aktywa krótkoterminowe | | 25 | 1 | 21 |
| Suma aktywów | | 8 060 | 8 198 | 13 486 |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe | 10 | 68 241 | 67 143 | 71 502 |
| 1. Zobowiązania handlowe | | 4 046 | 4 086 | 4 120 |
| 2. Zobowiązania finansowe | | 60 674 | 59 621 | 63 127 |
| 3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | | | |
| 4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | | 3 521 | 3 436 | 4 255 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 11 | | | |
| 1. Zobowiązania finansowe | | | | |
| 2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | | |
| III. Pozostałe pasywa | 12 | 227 | 227 | 148 |
| IV. Rezerwy na zobowiązania | 14 | 8 263 | 8 268 | 8 307 |
| V. Zobowiązania podporządkowane | | | | |
| VI. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży | | | | |
| VII. Kapitał własny w tym: | | -68 671 | -67 440 | -66 471 |
| -kapitał własny przypisany jednostce dominującej: | | -68 671 | -67 440 | -66 471 |
| -kapitał własny udziałowców niesprawujących kontroli | | | | |
| 1. Kapitał zakładowy | 16 | 165 | 165 | 165 |
| 2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) | | | | |
| 3. Akcje własne (wielkość ujemna) | | | | -6 902 |
| 4. Kapitał zapasowy | | 53 223 | 53 223 | 53 225 |
| 5. Pozostałe kapitały rezerwowe | | 118 237 | 118 237 | 118 237 |
| 6. Udziały niekontrolujące | | | | |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | -239 112 | -233 447 | -226 543 |
| 8. Zysk (strata) netto | | -1 231 | -5 665 | -4 700 |
| 9. Inne kapitały rezerwowe | | 47 | 47 | 47 |
| Suma pasywów | | 8 060 | 8 198 | 13 486 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

| | Stan na 31.03.2019 | Stan na 31.12.2018 | Stan na 31.03.2018 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| Wartość księgowa | -68 671 | -67 440 | -66 471 |
| Liczba akcji w sztukach | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | -20,77 | -20,40 | -20,10 |
| Rozwodniona liczba akcji w sztukach | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | -20,77 | -20,40 | -20,10 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.11. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów GK IDMSA

| | | nota | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 |
|-------------|--|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | | | niebadane | niebadane |
| I. | Przychody z działalności podstawowej w tym: | 17 | 133 | 359 |
| 1. | Przychody z działalności maklerskiej | | | 3 |
| 2. | Pozostałe przychody z działalności podstawowej | | 133 | 356 |
| 3. | Zmiana stanu produktów (zwiększenia +/ zmniejszenia -) | | | |
| II. | Koszty działalności podstawowej | 18 | 498 | 1 150 |
| III. | Wynik z działalności podstawowej (I-II) | | -365 | -791 |
| IV. | Pozostałe przychody operacyjne | | 2 | 33 |
| V. | Pozostałe koszty operacyjne | | 1 | 232 |
| VI. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III-IV-V) | | -364 | -990 |
| VII. | Przychody finansowe | 21 | 78 | 1 980 |
| VIII. | Koszty finansowe | 22 | 945 | 5 690 |
| IX. | Wynik z działalności brutto (VI+VII+VIII) | | -1 231 | -4 700 |
| X. | Podatek dochodowy | | | |
| 1. | Część bieżąca | | | |
| 2. | Część odroczone | | | |
| XI. | Zysk (strata) netto (IX-X) | | -1 231 | -4 700 |

| | | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|
| I. | Zysk (strata) netto | -1 231 | -4 700 |
| II. | Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy | | |
| 1. | Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży | | |
| 2. | Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | | |
| III. | Całkowite dochody ogółem (I+II) | -1 231 | -4 700 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.12. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym GK IDMSA

| | | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.12.2018 | 01.01 - 31.03.2018 |
|-------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | niebadane | badane | niebadane |
| I. | Kapitał własny na początek okresu (BO) | -67 440 | -60 890 | -60 890 |
| a) | <i>zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i> | | | |
| b) | <i>błąd</i> | | | |
| I.a. | Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych | -67 440 | -60 890 | -60 890 |
| 1. | Kapitał zakładowy na początek okresu | 165 | 165 | 165 |
| 1.1. | <i>Zmiany kapitału zakładowego</i> | | | |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 1.2. | Kapitał zakładowy na koniec okresu | 165 | 165 | 165 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu | | | |
| 2.1. | Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy | | | |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu | | | |
| 3. | Akcje własne na początek okresu | | -6 902 | -6 902 |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | -6 902 | |
| 3.1. | Akcje własne na koniec okresu | | | -6 902 |
| 4. | Kapitał zapasowy na początek okresu | 53 223 | 53 224 | 53 224 |
| 4.1. | Zmiany kapitału zapasowego | | -1 | 1 |
| a) | zwiększenia | | | 1 |
| b) | zmniejszenia | | 1 | |
| 4.2. | Kapitał zapasowy na koniec okresu | 53 223 | 53 223 | 53 225 |
| 5. | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 118 237 | 118 237 | 118 237 |
| 5.1. | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | | | |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 5.2. | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 118 237 | 118 237 | 118 237 |
| 6. | Udziały niekontrolujące na początek okresu | | 883 | |
| 6.1. | Zmiany stanu udziałów niekontrolujących | | -883 | |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | 883 | |
| 6.2. | Udziały niekontrolujące na koniec okresu | | | |
| 7. | Kapitał z transakcji niepozbawiających kontroli na początek okresu | | | |
| 7.1. | Zmiany stanu kapitału z transakcji niepozbawiających kontroli | | | |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

| | | | | |
|-------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 7.2. | Kapitał z transakcji niepozabawiających kontroli na koniec okresu | | | |
| 8. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -233 447 | -218 939 | -218 939 |
| 8.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 47 344 | 47 344 | 47 344 |
| a) | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) | korekta błędów | | | |
| 8.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 47 344 | 47 344 | 47 344 |
| a) | zwiększenia | | | 2 |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 8.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 47 344 | 47 344 | 47 346 |
| 8.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -280 791 | -266 283 | -266 283 |
| a) | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) | korekta błędów | | -6 902 | |
| 8.5. | Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | -280 791 | -273 185 | -266 283 |
| a) | zwiększenia | -5 665 | -7 606 | -7 606 |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 8.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -286 456 | -280 791 | -273 889 |
| 8.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -239 112 | -233 447 | -226 543 |
| 9. | Zysk netto za rok obrotowy | | | |
| 10. | Strata netto za rok obrotowy | -1 231 | -5 665 | -4 700 |
| 11. | Odpisy z zysku | | | |
| 12. | Inne kapitały rezerwowe | 47 | 47 | 47 |
| 12.1. | Zmiany innych kapitałów | | | |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 12.2. | Inne kapitały rezerwowe na koniec okresu | 47 | 47 | 47 |
| II. | Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | -68 671 | -67 440 | -66 471 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.13. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK IDMSA

| | | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 |
|--|---|--------------------|--------------------|
| | | niebadane | niebadane |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. | Zysk (strata) brutto | -1 231 | -4 700 |
| II. | Korekty razem | 1 044 | 3 202 |
| 1. | Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | |
| 2. | Amortyzacja | 10 | |
| 3. | (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | |
| 4. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 952 | 945 |
| 5. | (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | | 3 134 |
| 6. | Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności | | -40 |
| 7. | Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu | | 14 |
| 8. | Zmiana stanu zapasów | | |
| 9. | Zmiana stanu należności | -26 | -1 362 |
| 10. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów) | 143 | 537 |
| 11. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -28 | -20 |
| 12. | Podatek dochodowy zapłacony | | |
| 13. | Pozostałe korekty | -7 | -6 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -187 | -1 498 |
| I. Wpływy | | | |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych | | |
| 2. | Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 3. | Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży | | |
| 4. | Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | | |
| 5. | Pozostałe wpływy | | |
| | - odsetki otrzymane | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - pozostałe | | |
| II. | Wydatki | | 4 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych | | |
| 2. | Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych | | 4 |
| 3. | Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży | | |
| 4. | Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | | |
| | - nabycie inwestycji w jednostkach zależnych | | |
| | - nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych | | |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

| | | | |
|-------------|--|--------------|---------------|
| 5. | Pozostałe wydatki | | |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| - | inne wydatki | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | -4 |
| I. | Wpływy | | |
| 1. | Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 2. | Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 3. | Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 4. | Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 5. | Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych | | |
| 6. | Wpływy z emisji na akcje | | |
| 7. | Dopłaty do kapitału | | |
| 8. | Pozostałe wpływy | | |
| II. | Wydatki | | |
| 1. | Splata długoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 2. | Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 3. | Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 4. | Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 5. | Splata zobowiązań podporządkowanych | | |
| 6. | Wydatki z tytułu emisji akcji | | |
| 7. | Nabycie akcji własnych | | |
| 8. | Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli | | |
| 9. | Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących | | |
| 10. | Wydatki na cele społeczne użyteczne | | |
| 11. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 12. | Zapłacone odsetki | | |
| 13. | Pozostałe wydatki | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | | |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C) | -187 | -1 502 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | -187 | -1 502 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 2 080 | 3 937 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 1 893 | 2 435 |

Różnice pomiędzy prezentowanymi w rachunku przepływów pieniężnych zmianami stanów odpisów aktualizujących i rezerw, należności, instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, zobowiązań oraz innych aktywów i pasywów w stosunku do zmian wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej wynikają głównie z:

- ujęcia zmian odpisów aktualizujących należności łącznie ze zmianami stanu rezerw,
- wyodrębnienia z zobowiązań zapłaconego podatku dochodowego
- dokonania korekt niepieniężnych zmian pozycji zaliczanych do działalności inwestycyjnej (np. objęcie akcji spółek zależnych bez rozliczenia gotówkowego, zmiana klasyfikacji instrumentów finansowych z jednostek zależnych i stowarzyszonych na instrumenty przeznaczone do obrotu),
- korekt eliminujących zmiany tych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej odnoszonych bezpośrednio na kapitał własny.

2.14. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK IDM S.A. za okres zakończony 31 marca 2019 r.

Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| a) w kasie | 8 | 8 | 12 |
| b) na rachunkach bankowych | 186 | 2 072 | 479 |
| c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe) | 1 699 | | 1 944 |
| d) inne aktywa pieniężne | | | |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem | 1 893 | 2 080 | 2 435 |

Środki pieniężne na dzień 31 marca 2019 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej.

Nota 2. Należności

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| 1. Należności handlowe | 160 | 156 | 334 |
| a) od jednostek powiązanych: | | | |
| b) od jednostek pozostałych | 160 | 156 | 334 |
| 2. Pozostałe należności | 2 454 | 2 421 | 4 073 |
| a) od klientów | | | |
| b) od jednostek powiązanych | | | |
| c) od biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich | | | |
| d) od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe | | | |
| e) od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych | | | |
| f) od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych | | | |
| g) od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających | | | |
| h) przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych | | | |
| i) z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | 275 | 244 | |
| j) dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności | | | |
| k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych | | | |
| l) udzielone pożyczki: | | | |
| m) pozostałe | 2 179 | 2 177 | 4 073 |
| Należności krótkoterminowe, netto | 2 614 | 2 577 | 4 407 |
| n) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe | 53 141 | 53 141 | 53 187 |
| Należności krótkoterminowe, brutto | 55 755 | 55 718 | 57 594 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| Stan na początek okresu | 53 141 | 53 187 | 53 187 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| - utworzenie odpisu aktualizującego | | | |
| - inne | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | 46 | |
| - wykorzystania | | | |
| - rozwiązania | | 46 | |
| - przesunięcie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży | | | |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 53 141 | 53 141 | 53 187 |

Nota 3. Inwestycje kapitałowe

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|------------|------------|--------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| a) akcje | 196 | 196 | 333 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 180 | 180 | 211 |
| c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne | | | 3 064 |
| d) udziały | | | |
| e) inne prawa majątkowe (wierzycelności windykacyjne) | | | |
| f) pozostałe (pożyczki) | | | |
| Inwestycje kapitałowe, razem | 376 | 376 | 3 608 |

| Inwestycje kapitałowe (STRUKTURA WALUTOWA) | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|------------|------------|--------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| a) w walucie polskiej | 376 | 376 | 3 608 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | | | |
| Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem | 376 | 376 | 3 608 |

W wyniku przeprowadzenia wyceny instrumentów finansowych wartość tych instrumentów uległa zwiększeniu.

Nota 4. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych

Grupa Kapitałowa zabezpiecza istotne pozycje należności i instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Najczęściej stosowanymi formami zabezpieczeń są: zastaw rejestrowy, hipoteka kaucyjna, weksel. Na dzień 31 marca 2018 r. główną pozycję wierzycelności Grupy, w odniesieniu do których ustanowiono zabezpieczenia, stanowiły obligacje korporacyjne posiadane przez Grupę.

Nota 5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|------------|------------|------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| a) akcje | 375 | 376 | 376 |
| b) udziały | | | |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych razem | 375 | 376 | 376 |

Nota 6. Inwestycje w jednostkach zależnych

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|------------|------------|------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| a) akcje | | | |
| b) udziały | | | |
| Inwestycje w jednostkach zależnych razem | | | |

Nota 7. Aktywa niematerialne

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 31 marca 2019 r. Grupa nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 31 marca 2019 r. Grupa nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

| | budynki i budowle | sprzęt komputerowy | urządzenia techniczne | środki transportu | pozostałe środki | razem |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|------------------|------------|
| Wartość bilansowa brutto na 01.01.2019 | | 62 | | 171 | 52 | 285 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | | | |
| nabycia | | | | | | |
| inne | | | | | | |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | | |
| zbycia | | | | | | |
| rozliczenie inwentaryzacji | | | | | | |
| Wartość bilansowa brutto na 31.03.2019 | | 62 | | 171 | 52 | 285 |
| Umorzenie na 01.01.2019 | | 62 | | | 52 | 114 |
| Zwiększenia, z tytułu: | | | | 11 | | 11 |
| amortyzacji | | | | 11 | | 11 |
| inne | | | | | | |
| Zmniejszenia, z tytułu: | | | | | | |
| rozliczenie inwentaryzacji | | | | | | |
| przesunięcia do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży | | | | | | |
| Umorzenie na 31.03.2019 | | 62 | | 11 | 52 | 125 |
| Odpisy aktualizujące na 01.01.2019 | | | | | | |
| Odpisy aktualizujące na 31.03.2019 | | | | | | |
| Wartość bilansowa netto na 01.01.2019 | | | | 171 | | 171 |
| Wartość bilansowa netto na 31.03.2019 | | | | 160 | | 160 |

Nota 9. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|------------|------------|------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu | | | |
| 2. Zwiększenia | | | |
| 3. Zmniejszenia | | | |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu | | | |

Na 31 marca 2019 r. jednostka dominująca oszacowała wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy.

Nota 10. Zobowiązania krótkoterminowe

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| 1. Wobec klientów | | | |
| 2. Zobowiązania handlowe | 4 045 | 4 086 | 4 120 |
| a) wobec jednostek powiązanych | | | |
| b) wobec jednostek pozostałych | 4 045 | 4 086 | 4 120 |
| 3. Zobowiązania finansowe | 60 674 | 59 621 | 63 127 |
| a) wobec jednostek powiązanych | | | |
| b) wobec jednostek pozostałych | 60 674 | 59 621 | 63 127 |
| 4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | | | |
| 5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 3 522 | 3 436 | 4 255 |
| a) wobec jednostek powiązanych | | | |
| b) wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich | | | |
| c) wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe | | | |
| d) wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych | | | |
| e) wobec izby gospodarczej | | | |
| f) wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających | | | |
| g) wekslowe | | | |
| h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych | 1 | 104 | 1 903 |
| i) z tytułu wynagrodzeń | 312 | 7 | 633 |
| j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych | | | |
| k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych | | | |
| l) pozostałe | 3 209 | 3 325 | 1 719 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 68 241 | 67 143 | 71 502 |

Na dzień 31 marca 2019 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. zmniejszeniu uległy zobowiązania handlowe.

Kredyty i pożyczki

Na 31 marca 2019 r. GK IDMSA nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytu.

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Na dzień 31 marca 2019 r. IDMSA posiadał zobowiązania finansowe w łącznej wysokości 5 610 tys. zł wynikające z konieczności spełnienia przez IDM SA w upadłości układowej zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń. Równocześnie ujęto odpowiednie aktywa i koszty oraz dokonano wyceny bilansowej ujętych aktywów. Spłata przedmiotowych zobowiązań jest rozłożona w czasie zgodnie z podpisanymi harmonogramami spłat.

Nota 11. Zobowiązania długoterminowe

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|------------|------------|------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| 1. Kredyty | | | |
| a) wobec jednostek pozostałych | | | |
| b) pozostałe | | | |
| 2. Pożyczki | | | |
| 3. Dłużne papiery wartościowe | | | |
| 4. Z tytułu innych instrumentów finansowych | | | |
| 5. Z tytułu umów leasingu finansowego | | | |
| 6. Pozostałe | | | |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | | |

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|------------|------------|------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| a) powyżej 1 roku do 3 lat | | | |
| b) powyżej 3 lat do 5 lat | | | |
| c) powyżej 5 lat | | | |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | | |

Nota 12. Pozostałe pasywa

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|------------|------------|------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | | | |
| - długoterminowe | | | |
| - krótkoterminowe | | | |
| b) rozliczenia międzyokresowe przychodów | | | 148 |
| - długoterminowe | | | |
| - krótkoterminowe | 227 | 227 | 148 |
| Pozostałe pasywa razem | 227 | 227 | 148 |

Nota 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku GK IDM S.A. w upadłości układowej

IDM SA w upadłości układowej

Na 31 marca 2019 r. IDMSA posiadał zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych zabezpieczone oświadczeniem w formie notarialnej o poddaniu się egzekucji.

Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|------------|------------|------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| 1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym: | | | |
| 2. Zwiększenia | | | |
| 3. Zmniejszenia | | | |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem | | | |

Nota 15. Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

Nota 16. Kapitał zakładowy jednostki dominującej

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej, w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. W kapitale zakładowym uwzględnia się także wartość nominalną warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym w wysokości odpowiadającej ilości wydanych akcji wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zgodnie z art. 452 ust. 1 kodeksu spółek handlowych.

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Seria akcji | A | A |
| Liczba akcji | 3 306 389 | 3.306.389 |
| Wysokość kapitału zakładowego | 165 319,45 zł | 165 319,45 zł |
| Wartość nominalna 1 szt. akcji | 0,05 zł | 0,05 zł |

Prawa, przywileje i ograniczenia związane z akcjami IDMSA

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

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej IDMSA prezentuje akcje własne. Spółka, zgodnie z art. 364 § 2KSH nie wykonuje prawa głosu z posiadanych akcji własnych, a w przypadku akcji własnych pożyczonych prawa głosu są wykonywane przez osoby, które aktualnie posiadają te akcje.

Nota 17. Pozostałe przychody z działalności podstawowej

| | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| | niebadane | niebadane |
| a) doradztwo | 133 | 356 |
| b) zarządzanie funduszami | | |
| c) obrót wierzytelnościami | | |
| d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi | | |
| e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe | | |
| Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem | 133 | 356 |

Nota 18. Koszty działalności podstawowej

| | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| | niebadane | niebadane |
| a) koszty z tytułu afiliacji | | |
| b) opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu papierów wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych | | |
| c) opłaty na rzecz izby gospodarczej | | |
| d) wynagrodzenia | 233 | 359 |
| e) ubezpieczenia i inne świadczenia | 44 | 59 |
| f) zużycie materiałów i energii | 6 | 23 |
| g) koszty utrzymania i wynajmu budynków | | |
| h) pozostałe koszty rzeczowe | 176 | 650 |
| i) amortyzacja | | |
| j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym | 13 | 41 |
| k) prowizje i inne opłaty | | |
| l) pozostałe | 26 | 18 |
| Koszty działalności podstawowej razem | 498 | 1 150 |

Nota 19. Przychody finansowe

| | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| | niebadane | niebadane |
| 1. Odsetki od udzielonych pożyczek | | |
| 2. Odsetki od lokat i depozytów | 69 | |
| 3. Pozostałe odsetki | | 4 |
| 4. Dodatnie różnice kursowe | | |
| 5. Zysk ze zbycia jednostek stowarzyszonych | | |
| 6. Pozostałe | 9 | 1 976 |
| Przychody finansowe razem | 78 | 1 980 |

Nota 20. Koszty finansowe

| | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| | niebadane | niebadane |
| 1. Odsetki od kredytów i pożyczek | | |
| 2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych | 945 | 945 |
| 3. Oprocentowane rachunki pieniężne klientów | | |
| 4. Pozostałe odsetki | | |
| 5. Ujemne różnice kursowe | | |
| 6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | | |
| 7. Pozostałe | | 4 745 |
| Koszty finansowe razem | 945 | 5 690 |

Nota 21. Zysk na akcję

W jednostce dominującej nie występują akcje uprzywilejowane, w związku z czym zysk netto na akcję obliczany jest w sposób przedstawiony poniżej.

Podstawowy zysk (strata) netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Średnia ważona liczba akcji w danym okresie obejmuje wszystkie akcje wyemitowane i zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz wydane akcjonariuszom akcje wyemitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału (zgodnie z art. 452 ust. 1 KSH).

Rozwodniony zysk (strata) netto na akcję jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres (rok obrotowy) przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w danym okresie sprawozdawczym powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

| | 01.01 - 31.03.2019 | 01.01 - 31.03.2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Zysk (strata) netto (w tys. zł) | -1 231 | -4 700 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) | 3 306 389 | 3 306 389 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | -0,37 | -1,42 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) | 3 306 389 | 3 306 389 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | -0,37 | -1,42 |

Nota 22. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Warunki transakcji wewnątrzgrupowych zostały ustalone w oparciu o regulacje zawarte w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 września 2009 r. w sprawie sposobu i trybu określania dochodów osób prawnych w drodze oszacowania oraz sposobu i trybu eliminowania podwójnego opodatkowania osób prawnych w przypadku korekty zysków podmiotów powiązanych (Dz. U. z 2009 r. Nr 160, poz. 1268) z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 czerwca 2013 r. zmieniającego ww. rozporządzenie (Dz. U. z 2013 r. poz. 768) oraz Wytycznych OECD dotyczących cen transferowych.

Transakcje Jednostki Dominującej z Członkami Zarządu

W okresie zakończonym 31 marca 2019 r. GK IDMSA nie zawierała transakcji z członkami zarządu, w tym nie udzielała pożyczek.

Transakcje Członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej z IDMSA

W okresie zakończonym 31 marca 2019 r. GK IDMSA nie zawierała transakcji z członkami Rady Nadzorczej, w tym nie udzielała pożyczek.

Nota 23. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł)

| | 01.01.2019- 31.03.2019 | 01.01.2018- 31.12.2018 | 01.01.2018- 31.03.2018 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | niebadane | badane | niebadane |
| Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu | 36 616,50 | 170 490,00 | 42 622,50 |
| Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej | 36 000,00 | 132 333,34 | 30 000,00 |

Nota 24. Wielkość zatrudnienia w GK IDMSA

Wielkość zatrudnienia GK IDMSA

| | Liczba osób zatrudnionych | | |
|---|---------------------------|------------|------------|
| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
| | niebadane | badane | niebadane |
| IDMSA | 12 | 13 | 16 |
| Doradztwo Finansowe IDMSA.PL sp. z o.o. | 3 | 3 | 5 |
| K6 sp. z o.o. | | | |
| | Średnie zatrudnienie | | |
| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
| | niebadane | badane | niebadane |
| IDMSA | 12,72 | 14,90 | 15,37 |
| Doradztwo Finansowe IDMSA.PL sp. z o.o. | 3 | 3 | 5,00 |
| K6 sp. z o.o. | | | |

Nota 25. Sprawy sądowe

Postępowania sądowe co do wierzytelności IDMSA:

| Pozwany | Wartość sporu | Przedmiot sprawy | Stan sprawy | Stanowisko IDMSA |
|--------------------|---------------|--|--|--|
| Toyota Bank Polska | 388 684,00 zł | Pozew o zapłatę z umowy przelewu wierzytelności kredytowej | Sprawa toczy się przed sądem I instancji | W ocenie Spółki powództwo jest zasadne |

Postępowania sądowe co do zobowiązań IDMSA:

| Powód | Wartość sporu | Przedmiot sprawy | Stan sprawy | Stanowisko IDMSA |
|----------------------------|-----------------|------------------|---|--|
| Deutsche Bank Polska S.A. | 1 807 852,00 zł | Pozew o zapłatę | Sprawa toczy się przed sądem II instancji | W ocenie Spółki powództwo jest niezasadne |
| Blue Point sp. z o.o. | 2 859 055,00 zł | Pozew o zapłatę | Sprawa toczy się przed sądem I instancji | W ocenie Spółki powództwo jest niezasadne |
| PPH Temar sp. z o.o. sp.k. | 1 191 776,00 zł | Pozew o zapłatę | Sprawa toczy się przed sądem I instancji | W ocenie Spółki powództwo nie jest zasadne |

Wszystkie sprawy, w których IDMSA jest stroną pozwaną, w szczególności wskazane powyżej są roszczeniami powstałymi przed dniem 22 lipca 2014 r. tj. przed dniem ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu. W przypadku zasądzenia przez sąd orzekający na niekorzyść IDMSA, wszystkie te wierzytelności zostaną objęte układem.

Nota 26. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nota 27. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Emitenta nie publikował prognoz wyników na rok 2019.

Nota 28. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % Udział akcji w kapitale zakładowym | % Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu |
|----------------------|--------------|--------------------------------------|--|
| Grzegorz Leszczyński | 206 459 | 6,24% | 6,24% |

Nota 29. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego oraz jednostki zależne wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Do podstawowych czynników, które w ocenie **IDM S.A.** będą miały wpływ na osiągnięte wyniki można zaliczyć:

- dalszą konsekwentną reorganizację przedsiębiorstwa IDM S.A.
- koniunktura na rynku finansowym.
- prowadzenie postępowania upadłościowego spółki w trybie upadłości z możliwością zawarcia układu.
- zapewnienie stałych i powtarzalnych przychodów z prowadzonej działalności.

Zarówno w I kwartale 2019 r. jak i obecnie Spółka koncentruje swoją działalność na świadczeniu usług doradczych dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa i finansowania jego rozwoju, przygotowaniu dokumentacji prawnej, oraz pośrednictwie w pozyskiwaniu środków finansowych przeznaczonych na realizację projektów biznesowych.

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o.

Czynnikiem wpływającym na przychody Spółki jest bieżąca sytuacja na rynku kapitałowym oraz przedmiot działalności Spółki.

K 6 sp. z o.o.

W spółce nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na wynik finansowy w kolejnych okresach.

Spółka ocenia, że lepsze wyniki finansowe będzie mogła osiągnąć poprzez zmniejszenie poziomu kosztów finansowych. Zarząd spółki upatruje także szansę na poprawienie wyników finansowych w kolejnych okresach poprzez upłynnienie wybranych aktywów wchodzących w skład majątku spółki.

Nota 30. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta i jednostek zależnych w I kwartale 2019 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

IDMSA w upadłości układowej: obecnie IDMSA skupiła się na prowadzeniu działalności doradczej, głównie w obszarze rynku kapitałowego i pozyskiwania finansowania oraz działalności inwestycyjnej.

Ponadto Emitent kontynuował działania w zakresie postępowania upadłościowego.

W dniu 8 kwietnia 2019 r. Sąd Okręgowy w Krakowie wydał wyrok na mocy, którego zasądził od IDMSA na rzecz PHU Temar sp. z o.o. sp.k. kwotę 1.191.775,54 zł w sprawie o zapłatę. Wydany wyrok jest nieprawomocny. Spółka wystąpiła z wnioskiem o pisemne uzasadnienie wydanego orzeczenia i na tej podstawie podjęła decyzję o ewentualnych dalszych krokach prawnych w przedmiotowej sprawie. Roszczenie PHU Temar sp. z o.o. sp.k., o którym mowa powyżej jest roszczeniem powstałym przed dniem 22 lipca 2014 r. tj. przed dniem ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu. W przypadku prawomocnego zasądzenia przez sąd orzekającą na

niekorzyść IDMSA, wiarytelność PHU Temar sp. z o.o. sp.k. zostanie objęta układem. O przedmiotowy zdarzeniu Spółka informowała raportem bieżącym nr 3/2019 z dnia 8 kwietnia 2019 r.

W dniu 24 kwietnia 2019 r. zapadł wyrok sądu pierwszej instancji częściowo uwzględniający powództwo IDMSA do kwoty 213.756,91 zł. Wydany wyrok jest nieprawomocny. Spółka wystąpiła z wnioskiem o pisemne uzasadnienie wydanego orzeczenia i na tej podstawie podejmie decyzję o ewentualnych dalszych krokach prawnych w przedmiotowej sprawie. O przedmiotowym zdarzeniu Spółka informowała raportem bieżącym nr 4/2019 z dnia 24 kwietnia 2019 r.

Nota 31. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej IDM S.A. w upadłości układowej

IDM S.A. w upadłości układowej: w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i nietypowe zmiany mające istotny wpływ na działalność Spółki.

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. o.o.: w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i nietypowe zmiany mające istotny wpływ na działalność Spółki

K.6 Sp. z o.o.: w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i nietypowe zmiany mające istotny wpływ na działalność Spółki.

4Archiw Sp. z o.o. w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i nietypowe zmiany mające istotny wpływ na działalność Spółki.

Nota 32. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych

IDMSA w upadłości układowej: w okresie sprawozdawczym spółka nie nabywała akcji własnych, jak również nie dokonywała emisji lub wykupu obligacji.

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o.: spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłat nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych w I kwartale 2019 r.

K6 sp. z o.o.: spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłat nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych w I kwartale 2019 r.

4Archiw Sp. z o.o. spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłat nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych w I kwartale 2019 r.

Nota 33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W I kwartale 2019 r. IDMSA, jak również pozostałe jednostki od niego zależne nie wypłaciły lub zadeklarowały wypłaty dywidendy za rok 2019. Emitent nie posiada zdolności dywidendowej.

Nota 34. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

Nie wystąpiły.

Nota 35. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży

Nie wystąpiła.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.15. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki IDM S.A.

| Sprawozdanie z sytuacji finansowej | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|--------------|--------------|---------------|
| I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 850 | 2 038 | 1 830 |
| II. Należności krótkoterminowe | 3 018 | 2 978 | 4 572 |
| 1. Należności handlowe | 320 | 326 | 623 |
| 2. Pozostałe należności | 2 698 | 2 652 | 0 |
| 3. Należności z tytułu podatku dochodowego | | | 3 949 |
| III. Inwestycje kapitałowe | 207 | 207 | 3 623 |
| IV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży | | | |
| V. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 339 | 340 | 340 |
| VI. Inwestycje w jednostkach zależnych | 203 | 203 | 203 |
| VII. Należności długoterminowe | | | |
| VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe | | | |
| IX. Aktywa niematerialne | | | |
| X. Rzeczowe aktywa trwałe | | | 4 |
| XI. Pozostałe aktywa | | | |
| 1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 2. Inne aktywa | | | |
| Suma aktywów | 5 617 | 5 766 | 10 572 |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe | 70 986 | 69 924 | 73 614 |
| 1. Zobowiązania handlowe | 4 266 | 4 318 | 4 226 |
| 2. Zobowiązania finansowe | 63 358 | 62 305 | 65 595 |
| 3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych | | | |
| 4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 3 362 | 3 301 | 3 793 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | | |
| 1. Zobowiązania finansowe | | | |
| 2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | |
| III. Pozostałe pasywa | 125 | 125 | 125 |
| IV. Rezerwy na zobowiązania | 8 090 | 8 095 | 8 136 |
| 1. Z tyt. odroczonego podatku dochodowego | | | |
| 2. Na świadczenia emerytalne i podobne | -77 | 39 | |
| a) długoterminowe | | | |
| b) krótkoterminowe | -77 | 39 | |
| 3. Pozostałe | 8 167 | 8 056 | 8 136 |
| a) długoterminowe | | | |
| b) krótkoterminowe | 8 167 | 8 056 | 8 136 |
| V. Kapitał własny | -73 584 | -72 378 | -71 303 |
| 1. Kapitał zakładowy | 165 | 165 | 165 |
| 2. Akcje własne (wielkość ujemna) | | | -6 902 |
| 3. Kapitał zapasowy | 44 385 | 44 385 | 44 385 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe | 118 237 | 118 237 | 118 237 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -235 189 | -234 010 | -227 107 |
| 6. Zysk (strata) netto | -1 206 | -1 179 | -105 |
| 7. Inne kapitały | 24 | 24 | 24 |
| Suma pasywów | 5 617 | 5 766 | 10 572 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.16. Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA

| Rachunek zysków i strat | | Okres | Okres |
|-------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | | od 01.01.2019 do 31.03.2019 | od 01.01.2018 do 31.03.2018 |
| I. | Przychody z działalności podstawowej | 134 | 87 |
| 1. | Prowizje z działalności podstawowej | | |
| 2. | Pozostałe przychody z działalności podstawowej | 134 | 87 |
| II. | Koszty działalności podstawowej | 472 | 824 |
| III. | Wynik z działalności podstawowej | -338 | -737 |
| IV. | Pozostałe przychody operacyjne | | 14 |
| V. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 | 216 |
| VI. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -339 | -939 |
| VII. | Przychody finansowe | 78 | 1 780 |
| VIII. | Koszty finansowe | 945 | 946 |
| IX | Wynik z działalności kontynuowanej brutto | -1 206 | -105 |
| X. | Podatek dochodowy | | |
| 1. | Podatek dochodowy - część bieżąca | | |
| 2. | Podatek dochodowy - część odroczone | | |
| XI. | Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | -1 206 | -105 |
| XII. | Wynik z działalności zaniechanej brutto | | |
| XIII. | Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej | | |
| 1. | Część bieżąca | | |
| 2. | Część odroczone | | |
| XIV. | Zysk (strata) netto | -1 206 | -105 |

| Sprawozdanie z całkowitych dochodów | | Okres | Okres |
|-------------------------------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | | od 01.01.2019 do 31.03.2019 | od 01.01.2018 do 31.03.2018 |
| I. | Zysk (strata) netto | -1 206 | -105 |
| II. | Pozostałe całkowite dochody | | |
| 1. | Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków | | |
| 2. | Składniki, które nie mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat: | | |
| 1) | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | |
| - | Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży | | |
| - | Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do odsprzedaży ujętych metodą praw własności | | |
| 3. | Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach | | |
| III. | Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy (I+II) | -1 206 | -105 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.17. Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM S.A.

| Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | | 01.01.2019 - 31.03.2019 | 01.01.2018 - 31.12.2018 | 01.01.2018 - 31.03.2018 |
|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | niebadane | badane | niebadane |
| I. | Kapitał własny na początek okresu (BO) | -72 378 | -71 200 | -71 200 |
| a) | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) | korekty błędów | | | |
| I.a. | Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych | -72 378 | -71 200 | -71 200 |
| 1. | Kapitał zakładowy na początek okresu | 165 | 165 | 165 |
| 1.1. | Zmiany kapitału zakładowego | | | |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 1.2. | Kapitał zakładowy na koniec okresu | 165 | 165 | 165 |
| 2. | Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu | | | |
| 2.1. | Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy | | | |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu | | | |
| 3. | Akcje własne na początek okresu | | -6 902 | -6 902 |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | 6 902 | |
| 3.1. | Akcje własne na koniec okresu | | | -6 902 |
| 4. | Kapitał zapasowy na początek okresu | 44 385 | 44 385 | 44 385 |
| 4.1. | Zmiany kapitału zapasowego | | | |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 4.2. | Kapitał zapasowy na koniec okresu | 44 385 | 44 385 | 44 385 |
| 5. | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 118 237 | 118 237 | 118 237 |
| 5.1. | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | | | |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 5.2. | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 118 237 | 118 237 | 118 237 |
| 6. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | | |
| 6.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 7 220 | 7 220 | 7 220 |
| a) | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) | korekty błędów | | | |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

| | | | | |
|-------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| 6.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 7 220 | 7 220 | 7 220 |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 6.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 7 220 | 7 220 | 7 220 |
| 6.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -242 409 | -234 329 | -229 100 |
| a) | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| b) | korekty błędów | | -6 901 | |
| 6.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | -242 409 | -241 230 | -229 100 |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | 5 227 |
| 6.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -242 409 | -241 230 | -234 327 |
| | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -235 189 | -234 010 | -227 107 |
| 7. | Zysk/strata netto za rok obrotowy | -1 206 | -1 179 | -105 |
| 8.1. | Pozostałe kapitały | | 24 | 24 |
| 8.2. | Zmiany pozostałych kapitałów | | | |
| a) | zwiększenia | | | |
| b) | zmniejszenia | | | |
| 8.3. | Pozostałe kapitały na koniec okresu (7+8.3) | 24 | 24 | 24 |
| 9. | Pozostałe kapitały oraz wynik finansowy na koniec okresu | -1 182 | -1 155 | -81 |
| II. | Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | -73 584 | -72 378 | -71 303 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.18. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA

| | | 01.01.2019 - 31.03.2019 | 01.01.2018 - 31.03.2018 |
|---|---|----------------------------|----------------------------|
| | | Niebadane | niebadane |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. | Zysk (strata) brutto | -1 206 | -105 |
| II. | Korekty razem | 1 019 | -585 |
| 1. | Amortyzacja | | |
| 2. | Zyski - straty z tytułu różnic kursowych | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 945 | 945 |
| 4. | Zysk - strata z działalności inwestycyjnej | | -599 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności | | -40 |
| 6. | Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu | | |
| 7. | Zmiana stanu należności | | -1 371 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -39 | 480 |
| 9. | Zmiana stanu innych aktywów i pasywów | 113 | |
| 10. | Podatek dochodowy zapłacony | | |
| 11. | Pozostałe korekty | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -187 | -690 |
| B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. | Wpływy | | |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych | | |
| 2. | Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 3. | Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży | | |
| 4. | Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | | |
| - | zbycie inwestycji w jednostkach zależnych | | |
| - | zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych | | |
| - | dywidendy i udziały w zyskach | | |
| 5. | Pozostałe wpływy | | |
| - | odsetki otrzymane | | |
| II. | Wydatki | | 4 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych | | |
| 2. | Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych | | 4 |
| 3. | Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży | | |
| 4. | Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | | |
| - | nabycie inwestycji w jednostkach zależnych | | |
| - | nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych | | |
| 5. | Pozostałe wydatki | | |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

| | | | |
|---|--|--------------|--------------|
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | -4 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I. | Wpływy | | |
| 1. | Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 2. | Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 3. | Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 4. | Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 5. | Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych | | |
| 6. | Wpływy z emisji na akcje | | |
| 7. | Dopłaty do kapitału | | |
| 8. | Pozostałe wpływy | | |
| II. | Wydatki | | |
| 1. | Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 2. | Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 3. | Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek | | |
| 4. | Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych | | |
| 5. | Spłata zobowiązań podporządkowanych | | |
| 6. | Wydatki z tytułu emisji akcji | | |
| 7. | Nabycie akcji własnych | | |
| 8. | Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli | | |
| 9. | Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących | | |
| 10. | Wydatki na cele społeczne użyteczne | | |
| 11. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 12. | Zapłacone odsetki | | |
| 13. | Pozostałe wydatki | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | | |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C) | | -187 | -694 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | | -187 | -694 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | | 2 037 | 2 524 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | | 1 850 | 1 830 |

Różnice pomiędzy prezentowanymi w rachunku przepływów pieniężnych zmianami stanów odpisów aktualizujących i rezerw, należności, instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, zobowiązań oraz innych aktywów i pasywów w stosunku do zmian wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej wynikają głównie z:

- ujęcia zmian stanu odpisów aktualizujących należności łącznie ze zmianami stanu rezerw,
- dokonania korekt niepieniężnych zmian pozycji zaliczanych do działalności,
- korekt eliminujących zmiany tych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej odnoszonych bezpośrednio na kapitał własny.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.19. Podatek odroczony

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego

| | 31.12.2018 | zwiększenia | zmniejszenia | 31.03.2019 |
|---|------------|-------------|--------------|------------|
| Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze | | | | |
| Rezerwa na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyniku | | | | |
| Ujemne różnice kursowe | | | | |
| Pozostałe rezerwy | | | | |
| Suma ujemnych różnic przejściowych | | | | |
| Stawka podatkowa krajowa | 9% | 9% | 9% | 9% |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku | | | | |

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego

| | 31.12.2018 | zwiększenia | zmniejszenia | 31.03.2019 |
|---|------------|-------------|--------------|------------|
| Różnica między bilansową i podatkową wartością netto środków trwałych i aktywów niematerialnych | | | | |
| Przychody bieżącego okresu zafakturowane w okresie następnym/naliczone przychody | | | | |
| Dodatnie różnice kursowe | | | | |
| Pozostałe tytuły | | | | |
| Suma dodatnich różnic przejściowych | | | | |
| Stawka podatkowa krajowa | 9% | 9% | 9% | 9% |
| Rezerwy z tytułu podatku odroczonego | | | | |

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|--|------------|------------|------------|
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | | | |
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | | | |
| Podatek odroczony netto (rezerwa) | | | |

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

| | 01.01.2019 - 31.03.2019 | 01.01.2018 - 31.03.2018 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Bieżący podatek dochodowy | | |
| Zmiana stanu podatku odroczonego | | |
| Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat | | |

2.20. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z żadnym innym podmiotem.

2.21. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

| | 31.03.2019 | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Udziały w jednostkach podporządkowanych - zależnych | 203 | 203 | 203 |

2.22. Dywidendy wypłacone i otrzymane

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku Spółka nie wypłacała i nie otrzymała dywidendy. Emitent nie posiada zdolności dywidendowej.

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:
KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu którego działa
Piotr Janaszewicz – Prezes Zarządu

Kraków, 27 maja 2019 r.