



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

za okres

od 1 stycznia do 30 czerwca 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 30 czerwca 2019 r.

Kraków, 23 września 2019 r.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 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.....	10
2.5.	Sezonowość działalności.....	11
2.6.	Szacunki Zarządu GK IDM S.A. w upadłości układowej.....	11
2.7.	Subiektywne oceny Zarządu jednostki dominującej.....	12
2.8.	Wybrane dane finansowe GK IDMSA.....	13
2.9.	Wybrane dane finansowe jednostkowe IDMSA.....	14
2.10.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK IDM.....	16
2.11.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów GK IDMSA.....	18
2.12.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym GK IDMSA.....	19
2.13.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK IDMSA.....	21
2.14.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK IDM S.A. za okres zakończony 30 czerwca 2019 r.....	23
	<i>Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.....</i>	<i>23</i>
	Środki pieniężne na dzień 30 czerwca 2019 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej.....	23
	<i>Nota 2. Należności.....</i>	<i>23</i>
	<i>Nota 3. Inwestycje kapitałowe.....</i>	<i>24</i>
	<i>Nota 4. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych.....</i>	<i>24</i>
	<i>Nota 5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.....</i>	<i>25</i>
	<i>Nota 6. Inwestycje w jednostkach zależnych.....</i>	<i>25</i>
	<i>Nota 7. Aktywa niematerialne.....</i>	<i>25</i>
	<i>Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe.....</i>	<i>26</i>
	<i>Nota 9. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego.....</i>	<i>27</i>
	<i>Nota 10. Zobowiązania krótkoterminowe.....</i>	<i>27</i>
	<i>Nota 11. Zobowiązania długoterminowe.....</i>	<i>28</i>

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

<i>Nota 12. Pozostałe pasywa</i>	29
<i>Nota 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku GK IDM S.A. w upadłości układowej</i>	29
<i>Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	29
<i>Nota 15. Zobowiązania warunkowe</i>	29
<i>Nota 16. Kapitał zakładowy jednostki dominującej</i>	29
<i>Nota 17. Pozostałe przychody z działalności podstawowej</i>	30
<i>Nota 18. Koszty działalności podstawowej</i>	30
<i>Nota 19. Przychody finansowe</i>	31
<i>Nota 20. Koszty finansowe</i>	31
<i>Nota 21. Zysk na akcję</i>	31
<i>Nota 22. Transakcje z jednostkami powiązаныmi</i>	32
<i>Nota 23. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł)</i>	32
<i>Nota 24. Wielkość zatrudnienia w GK IDMSA</i>	32
<i>Nota 25. Sprawy sądowe.....</i>	32
<i>Nota 26. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym</i>	33
<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>	33
<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>	34
<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>	34
<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>	34
<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>	35
<i>Nota 33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.</i>	35
<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>	35
<i>Nota 35. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży</i>	35
<i>2.15. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki IDM S.A.</i>	36

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 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 30 czerwca 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. na dzień 30.06.2019 r. była 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.

Na dzień bilansowy Spółka była podmiotem zależnym od IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o. które posiadało 100% udziałów uprawniających do oddania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

1.4. Wykaz jednostek stowarzyszonych GK IDMSA objętych konsolidacją

Na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 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 wpisaną 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 30 czerwca 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 30 czerwca 2019 r. skład Zarządu IDMSA w upadłości układowej przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 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 23 września 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 30 czerwca 2019 r. Spółka wygenerowała stratę w wysokości 2 360 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.

Spółka powzięła w dniu 27 czerwca 2019 r. informację, że Sędzia - Komisarz w postępowaniu upadłościowym z możliwością zawarcia układu:

- 1) postanowieniem z dnia 24 czerwca 2019 r. zatwierdził listę wierzytelności oraz uzupełniającą listę wierzytelności;
- 2) postanowieniem z dnia 24 czerwca 2019 r. dokonał podziału na grupy wierzycieli w następujący sposób:

Grupa I - wierzyciele posiadający wierzytelności uznane na liście wierzytelności ze stosunku pracy, którzy w sposób nieodwołalny i bezwarunkowy, pisemnie bądź ustnie do protokołu na zgromadzeniu wierzycieli, wyrazili zgodę na objęcie ich wierzytelności w całości albo części układem;

Grupa II - wierzyciele posiadający wierzytelności uznane na liście wierzytelności z tytułu podatków, składek na ubezpieczenie społeczne, składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz innych danin publicznych w postaci: należności Funduszu Pracy, Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, należności Prezydenta Miasta Krakowa (Zarządu Infrastruktury Komunalnej i Transportu) z tytułu opłaty parkingowej za parkowanie na drogach publicznych;

Grupa III - pozostali wierzyciele niezaliczeni do Grupy I i Grupy II.

- 3) zobowiązał Spółkę do przedstawienia modyfikacji propozycji układowych z uwzględnieniem dokonanego podziału na grupy w terminie 14 dni.

W dniu 29 lipca 2019 r. złożyła w sądzie upadłościowym, tj. Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych zmodyfikowane propozycje układowe dla poszczególnych grup wierzycieli, które zostały wyodrębnione w oparciu o podział dokonany przez Sędziego - Komisarza postanowieniem z dnia 24 czerwca 2019 r.

W dniu 6 sierpnia 2019 r. powzięła informację, że Sędzia - Komisarz w postępowaniu upadłościowym z możliwością zawarcia układu prowadzonym w Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych:

1. zwołał zgromadzenie wierzycieli w celu głosowania nad układem na dzień 24 września 2019 r. na godz. 9.00 w budynku Sądu Okręgowego w Krakowie, ul. Przy Rondzie 7, sala K-222;

2. ustalił, że głosowanie nad układem odbędzie się w grupach wierzycieli zgodnie z podziałem dokonany w mocy postanowienia z dnia 24 czerwca 2019 r., co Spółka podała do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 8/2019 w dniu 27 czerwca 2019 r.;

3. określił, że głosowanie zostanie pisemnie na kartach do głosowania oraz ustnie na zgromadzeniu wierzycieli.

Spółka wyjaśnia, że każdy z wierzycieli, otrzyma dodatkowo od Nadzorca Sądowego informację o miejscu i terminie zgromadzenia wierzycieli, kartę do głosowania, aktualne propozycje układowe, informację o podziale na grupy wierzycieli, niezbędne pouczenia, co do sposobu głosowania nad układem.

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 30 czerwca 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 30 czerwca 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 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018	01.01 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	314	519	73	122
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-492	2 043	-115	482
3	Zysk (strata) brutto	-2 235	-2 583	-521	-609
4	Zysk (strata) netto	-2 235	-2 583	-521	-609
5	Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-2 235	-2 583	-521	-609
6	Zysk netto przypadający na udziały niekontrolujące				
7	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 220	-1 160	-518	-274
8	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-129		-30
9	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
10	Przepływy pieniężne netto razem	-2 220	-1 289	-518	-304
11	Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	-2 235	-2 583	-521	-609
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)	-0,68	-0,78	-0,16	-0,18
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	-0,68	-0,78	-0,16	-0,18
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
19	Aktywa razem	8 135	8 198	1 913	1 907
20	Zobowiązania krótkoterminowe	69 319	67 143	16 303	15 615
22	Zobowiązania długoterminowe				

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

23	Rezerwy na zobowiązania	8 264	8 268	1 944	1 923
24	Kapitał własny	-69 675	-67 440	-16 386	-15 684
25	Kapitał zakładowy	165	165	39	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)	-21,07	-20,40	-4,96	-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)	-21,07	-20,40	-4,96	-4,74

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

	EUR
01.01 - 30.06.2019	4,2880
01.01 - 30.06.2018	4,2395

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	EUR
Stan na 30.06.2019	4,25200
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 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018	01.01 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	305	255	71	60
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-630	1 625	-147	383
3	Zysk (strata) brutto	-2 360	1 502	-550	354
4	Zysk (strata) netto	-2 360	1 502	-550	354
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-338	-929	-79	-219
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-4		-1
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
8	Przepływy pieniężne netto razem	-338	-933	-79	-220
9	Zysk (strata) netto	-2 360	1 502	-550	354

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

10	Średnia ważona liczba akcji w szt.	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	-0,71	0,45	-0,17	0,11
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	-0,71	0,45	-0,17	0,11
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
14	Aktywa razem	5 383	5 766	1 266	1 341
15	Zobowiązania krótkoterminowe	71 906	69 924	16 911	16 261
16	Zobowiązania długoterminowe				
17	Rezerwy na zobowiązania	8 090	8 095	1 903	1 883
18	Kapitał własny	-74 738	-72 378	-17 577	-16 832
19	Kapitał zakładowy	165	165	39	38
20	Liczba akcji w szt.	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
21	Wartość księgową na 1 akcję (w zł i EUR)	-22,60	-21,89	-5,32	-5,09
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
23	Rozwodniona wartość księgową na 1 akcję (w zł i EUR)	-22,60	-21,89	-5,32	-5,09

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

	EUR
01.01 - 30.06.2019	4,2880
01.01 - 30.06.2018	4,2395

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	EUR
Stan na 30.06.2019	4,25200
Stan na 31.12.2018	4,30000

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.10. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK IDM

	Nota	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.06.2018
		niebadane	badane	niebadane
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	1 750	2 080	1 796
II. Należności krótkoterminowe	2	2 696	2 577	4 377
- należności z tytułu dostaw i usług		199	156	342
- należności z tytułu podatku dochodowego				
- pozostałe należności		2 497	2 421	4 035
III. Inwestycje kapitałowe	3	527	376	3 828
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	153	171	
XIV. Pozostałe aktywa		17	1	16
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	9			
2. Inne aktywa krótkoterminowe		17	1	16
Suma aktywów		8 135	8 198	13 028
I. Zobowiązania krótkoterminowe	10	69 319	67 143	68 848
1. Zobowiązania handlowe		4 099	4 086	4 933
2. Zobowiązania finansowe		61 700	59 621	55 446
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego				
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		3 520	3 436	8 469
II. Zobowiązania długoterminowe	11			
1. Zobowiązania finansowe				
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
III. Pozostałe pasywa	12	227	227	228
IV. Rezerwy na zobowiązania	14	8 264	8 268	8 307
V. Zobowiązania podporządkowane				
VI. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży				
VII. Kapitał własny w tym:		-69 675	-67 440	-64 355
-kapitał własny przypisany jednostce dominującej:		-69 675	-67 440	-64 355
-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)				
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	-233 446
8. Zysk (strata) netto		-2 235	-5 665	-2 583
9. Inne kapitały rezerwowe		47	47	47
Suma pasywów		8 135	8 198	13 028

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
Wartość księgowa	-69 675	-67 440	-64 355
Liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-21,07	-20,40	-19,46
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-21,07	-20,40	-19,46

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.11. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów GK IDMSA

		nota	01.01 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018
			niebadane	niebadane
I.	Przychody z działalności podstawowej w tym:	17	314	519
1.	Przychody z działalności maklerskiej			
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej		314	519
3.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia +/ zmniejszenia -)			
II.	Koszty działalności podstawowej	18	1 003	1 653
III.	Wynik z działalności podstawowej (I-II)		-689	-1 134
IV.	Pozostałe przychody operacyjne		199	3 440
V.	Pozostałe koszty operacyjne		2	263
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III-IV-V)		-492	2 043
VII.	Przychody finansowe	21	269	2 023
VIII.	Koszty finansowe	22	2 012	6 649
IX.	Wynik z działalności brutto (VI+VII+VIII)		-2 235	-2 583
X.	Podatek dochodowy			
1.	Część bieżąca			
2.	Część odroczone			
XI.	Zysk (strata) netto (IX-X)		-2 235	-2 583

		01.01 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018
I.	Zysk (strata) netto	-2 235	-2 583
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)	-2 235	-2 583

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

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

		01.01 - 30.06.2019	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 30.06.2018
		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
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia		-6 902	-6 902
3.1.	Akcje własne na koniec okresu			
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	53 223	53 224	53 224
4.1.	<i>Zmiany kapitału zapasowego</i>		-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.	<i>Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych</i>			
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	883
6.1.	<i>Zmiany stanu udziałów niekontrolujących</i>		-883	-883
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia		883	883
6.2.	Udziały niekontrolujące na koniec okresu			
7.	Kapitał z transakcji niepozbawiających kontroli na początek okresu			
7.1.	<i>Zmiany stanu kapitału z transakcji niepozbawiających kontroli</i>			
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 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	-6 902
8.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-280 791	-273 185	-273 185
a)	zwiększenia	-5 665	-7 606	-7 607
b)	zmniejszenia			
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-286 456	-280 791	-280 792
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-239 112	-233 447	-233 446
9.	Zysk netto za rok obrotowy			
10.	Strata netto za rok obrotowy	-2 235	-5 665	-2 583
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)	-69 675	-67 440	-64 355

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.13. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK IDMSA

		01.01 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018
		niebadane	niebadane
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) brutto	-2 235	-2 583
II.	Korekty razem	1 905	1 423
1.	Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
2.	Amortyzacja	18	4
3.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	7	
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 890	-6 737
5.	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		3 980
6.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		-40
7.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
8.	Zmiana stanu zapasów		
9.	Zmiana stanu należności	-83	-1 461
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	109	5 693
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-29	-16
12.	Podatek dochodowy zapłacony		
13.	Pozostałe korekty	-7	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-330	-1 160
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		35
4.	Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
5.	Pozostałe wpływy		
	- odsetki otrzymane		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- pozostałe		
II.	Wydatki		164
1.	Nabycie wartości niematerialnych		4
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży		160
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 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

5.	Pozostałe wydatki		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
-	inne wydatki		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		-129
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)	-330	-1 289
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-330	-1 289
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 080	3 085
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	1 750	1 796

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 30 czerwca 2019 r.

Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) w kasie	7	8	10
b) na rachunkach bankowych	143	2 072	652
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)	1 600		1 134
d) inne aktywa pieniężne			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	1 750	2 080	1 796

Środki pieniężne na dzień 30 czerwca 2019 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej.

Nota 2. Należności

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
1. Należności handlowe	199	156	342
a) od jednostek powiązanych:			
b) od jednostek pozostałych	199	156	342
2. Pozostałe należności	2 497	2 421	4 035
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	277	244	162
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	2 220	2 177	3 873
Należności krótkoterminowe, netto	2 696	2 577	4 377
n) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	52 885	53 141	53 097
Należności krótkoterminowe, brutto	55 581	55 718	57 474

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	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)	256	46	90
- wykorzystania			
- rozwiązania	256	46	90
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	52 885	53 141	53 097

Nota 3. Inwestycje kapitałowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	196	196	332
b) dłużne papiery wartościowe	331	180	431
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne			3 065
d) udziały			
e) inne prawa majątkowe (wierzycelności windykacyjne)			
f) pozostałe (pożyczki)			
Inwestycje kapitałowe, razem	527	376	3 828

Inwestycje kapitałowe (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) w walucie polskiej	527	376	3 828
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	527	376	3 828

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 30 czerwca 2019 r. główną pozycję wierzycelności Grupy, w odniesieniu do których ustanowiono zabezpieczenia, stanowiły obligacje korporacyjne posiadane przez Grupę.

Nota 5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje		376	
b) udziały			
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych razem		376	

Nota 6. Inwestycje w jednostkach zależnych

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	375	376	376
b) udziały			
Inwestycje w jednostkach zależnych razem	375	376	376

Nota 7. Aktywa niematerialne

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 30 czerwca 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 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 30 czerwca 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 30.06.2019		62		171	52	285
Umorzenie na 01.01.2019		62			52	114
Zwiększenia, z tytułu:				18		18
amortyzacji				18		18
inne						
Zmniejszenia, z tytułu:						
rozliczenie inwentaryzacji						
przesunięcia do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży						
Umorzenie na 30.06.2019		62		18	52	132
Odpisy aktualizujące na 01.01.2019						
Odpisy aktualizujące na 30.06.2019						
Wartość bilansowa netto na 01.01.2019				171		171
Wartość bilansowa netto na 30.06.2019				153		153

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

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	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 30 czerwca 2019 r. jednostka dominująca oszacowała wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowy.

Nota 10. Zobowiązania krótkoterminowe

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
1. Wobec klientów			
2. Zobowiązania handlowe	4 098	4 086	4 899
a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec jednostek pozostałych	4 098	4 086	4 899
3. Zobowiązania finansowe	61 700	59 621	55 433
a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec jednostek pozostałych	61 700	59 621	55 433
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych			
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 521	3 436	8 516
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	1 608
i) z tytułu wynagrodzeń	315	7	544
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	3 205	3 325	6 364
Zobowiązania krótkoterminowe razem	69 319	67 143	68 848

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

Na dzień 30 czerwca 2019 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. zmniejszeniu uległy zobowiązania handlowe.

Kredyty i pożyczki

Na 30 czerwca 2019 r. GK IDMSA nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytu.

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Na dzień 30 czerwca 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

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	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	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	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

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	227	227	228
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	227	227	228
Pozostałe pasywa razem	227	227	228

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

IDM SA w upadłości układowej

Na 30 czerwca 2019 r. IDMSA posiadał zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych są zabezpieczone na jej majątku lub zabezpieczone oświadczeniem w formie notarialnej o poddaniu się egzekucji. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki posiadają formę zastawu rejestrowego na wybranych akcjach spółek i certyfikatach inwestycyjnych, blokady autonomicznej na akcjach wybranych spółek i wynikały z warunków emisji obligacji i zawartych z obligatariuszami umów objęcia obligacji.

Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	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.

	30.06.2019	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 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018
	niebadane	niebadane
a) doradztwo	314	519
b) zarządzanie funduszami		
c) obrót wierzytelnościami		
d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi		
e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe		
Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem	314	519

Nota 18. Koszty działalności podstawowej

	01.01 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018
	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	460	616
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	86	116
f) zużycie materiałów i energii	13	37
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków		
h) pozostałe koszty rzeczowe	377	808
i) amortyzacja	18	4
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	24	46
k) prowizje i inne opłaty		
l) pozostałe	25	26
Koszty działalności podstawowej razem	1 003	1 653

Nota 19. Przychody finansowe

	01.01 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od udzielonych pożyczek		
2. Odsetki od lokat i depozytów	81	
3. Pozostałe odsetki		
4. Dodatnie różnice kursowe		5
5. Zysk ze zbycia jednostek stowarzyszonych		
6. Pozostałe	188	2 018
Przychody finansowe razem	269	2 023

Nota 20. Koszty finansowe

	01.01 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od kredytów i pożyczek		
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	1 889	1 904
3. Oprocentowane rachunki pieniężne klientów		
4. Pozostałe odsetki	1	
5. Ujemne różnice kursowe		
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
7. Pozostałe	122	4 745
Koszty finansowe razem	2 012	6 649

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 - 30.06.2019	01.01 - 30.06.2018
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	-2 235	-2 583
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,68	-0,78
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,68	-0,78

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 30 czerwca 2019 r. GK IDMSA nie zawierał transakcji z członkami zarządu, w tym nie udzielał pożyczek.

Transakcje Członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej z IDMSA

W okresie zakończonym 30 czerwca 2019 r. GK IDMSA nie zawierał transakcji z członkami Rady Nadzorczej, w tym nie udzielał pożyczek.

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

	01.01.2019- 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	61 221,00	170 490,00	85 245,00
Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej	72 000,00	132 333,34	60 266,67

Nota 24. Wielkość zatrudnienia w GK IDMSA

Wielkość zatrudnienia GK IDMSA

	Liczba osób zatrudnionych		
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
IDMSA	11	13	15
Doradztwo Finansowe IDMSA.PL Sp. z o.o.	3	3	3
K6 Sp. z o.o.			
4Archiw Sp. z o.o.			
	Średnie zatrudnienie		
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
	niebadane	badane	niebadane
IDMSA	12,20	14,90	15,23
Doradztwo Finansowe IDMSA.PL sp. z o.o.	3	3	4,20
K6 sp. z o.o.			
4Archiw Sp. z o.o.			

Nota 25. Sprawy sądowe

Postępowania sądowe co do wierzytelności IDMSA:

Pozwany	Wartość sporu	Przedmiot sprawy	Stan sprawy	Stanowisko IDMSA

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

Toyota Bank Polska	388 684,00 zł	Pozew o zapłatę z umowy przelewu wierzytelności kredytowej	Sąd I instancji uwzględnił powództwo IDM co od kwoty 213 756,91 zł. Pozwany wniósł apelację od wyroku sądu I instancji	W ocenie Spółki powództwo jest zasadne. Sąd I instancji uwzględnił powództwo IDM co od kwoty 213 756,91 zł. Pozwany wniósł apelację od wyroku sądu I instancji
--------------------	---------------	--	--	--

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	Sąd I instancji zasądził jednak roszczenie przeciwko IDM. Spółka zaskarżyła rozstrzygnięcie w całości.	W ocenie Spółki powództwo nie jest zasadne. Sąd I instancji zasądził jednak roszczenie przeciwko IDM. Spółka zaskarżyła rozstrzygnięcie w całości.

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 powtarzanych przychodów z prowadzonej działalności.

Zarówno w II 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 prowadził intensywne działania w zakresie postępowania upadłościowego.

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 II kwartale 2019 r.

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

4Archiw Sp. z o.o. spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłat nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych w II 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 II 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 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 699	2 038	1 591
II. Należności krótkoterminowe	2 934	2 978	4 243
1. Należności handlowe	333	326	363
2. Pozostałe należności	2 601	2 652	
3. Należności z tytułu podatku dochodowego			
III. Inwestycje kapitałowe	207	207	3 623
IV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
V. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	340	340	340
VI. Inwestycje w jednostkach zależnych	203	203	203
VII. Należności długoterminowe			
VIII. Udzielone pożyczki długoterminowe			
IX. Aktywa niematerialne			
X. Rzeczowe aktywa trwałe			
XI. Pozostałe aktywa			
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne aktywa			
Suma aktywów	5 383	5 766	10 000
I. Zobowiązania krótkoterminowe	71 906	69 924	71 435
1. Zobowiązania handlowe	4 294	4 318	5 225
2. Zobowiązania finansowe	64 233	62 305	57 913
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych			
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 379	3 301	8 297
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	38	39	
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	38	39	
3. Pozostałe	8 052	8 056	8 136
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	8 052	8 056	8 136
V. Kapitał własny	-74 738	-72 378	-69 696
1. Kapitał zakładowy	165	165	165
2. Akcje własne (wielkość ujemna)			
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	-234 009
6. Zysk (strata) netto	-2 360	-1 179	1 502
7. Inne kapitały	24	24	24
Suma pasywów	5 383	5 766	10 000

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.16. Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA

Rachunek zysków i strat		01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
I.	Przychody z działalności podstawowej	305	255
1.	Prowizje z działalności podstawowej		
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	305	255
II.	Koszty działalności podstawowej	954	1 329
III.	Wynik z działalności podstawowej	-649	-1 074
IV.	Pozostałe przychody operacyjne	20	2 939
V.	Pozostałe koszty operacyjne	1	240
VI.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-630	1 625
VII.	Przychody finansowe	160	1 781
VIII.	Koszty finansowe	1 890	1 904
IX	Wynik z działalności kontynuowanej brutto	-2 360	1 502
X.	Podatek dochodowy		
1.	Podatek dochodowy - część bieżąca		
2.	Podatek dochodowy - część odroczone		
XI.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 360	1 502
XII.	Wynik z działalności zaniechanej brutto		
XIII.	Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej		
1.	Część bieżąca		
2.	Część odroczone		
XIV.	Zysk (strata) netto	-2 360	1 502

Sprawozdanie z całkowitych dochodów		01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
I.	Zysk (strata) netto	-2 360	1 502
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)	-2 360	1 502

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

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

		01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 30.06.2019
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-72 378	-71 200	-71 200
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b)	korekty błędów podstawowych			
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			
-	konwersja obligacji zamiennych na akcje serii K			
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		6 902	
-	korekta błędu		6 902	
b)	zmniejszenia			
-	korekta błędu			
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			
-	przebieganie z kapitału rezerwowego w związku z nabyciem akcji własnych			
-	wycena programu motywacyjnego			
-	sprzedaż/emisja akcji powyżej wartości nominalnej			
b)	zmniejszenia			
-	pokrycie strat z lat ubiegłych			
-	sprzedaż akcji własnych			
-	pozostałe			
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			
-	przebieganie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych			
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 podstawowych			

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 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 lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-242 409	-241 230	-229 100
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			
-	pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym			
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-242 409	-241 230	-229 100
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-235 189	-234 010	-221 880
7.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	-2 360	-1 179	
8.1.	Inne całkowite dochody na początek okresu	24	24	24
8.2.	Zmiany pozostałych kapitałów			
a)	zwiększenia			
-	wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży			
b)	zmniejszenia			
8.3.	Pozostałe kapitały	24	24	24
9.	Pozostałe kapitały oraz wynik finansowy na koniec okresu	-2 336	-1 155	24
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-74 738	-72 378	-65 971

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

2.18. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA

		01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) brutto	-2 360	1 502
II.	Korekty razem	2 022	-2 431
1.	Amortyzacja		4
2.	Zyski - straty z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 891	-6 737
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		-1 042
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	44	5 983
9.	Zmiana stanu innych aktywów i pasywów	87	
10.	Podatek dochodowy zapłacony		
11.	Pozostałe korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-338	-929
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		4
-	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		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. zł)

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)		-338	-933
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-338	-933
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 037	2 524
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)		1 699	1 591

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.

2.19. Podatek odroczony

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

	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2019
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	30.06.2019
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

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
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 - 30.06.2019	01.01.2018 - 30.06.2018
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 30 czerwca 2019 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z żadnym innym podmiotem.

2.21. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Udziały w jednostkach podporządkowanych - zależnych	203	203	203

2.22. Dywidendy wypłacone i otrzymane

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 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, 23 września 2019 r.