



Stanowisko Zarządu IDM S.A. w upadłości układowej (dalej: IDMSA) w sprawie zastrzeżeń biegłego rewidenta do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2019 r.

KPW Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Tymienieckiego 25c/410, KRS: 0000658344, NIP: 7282813024, REGON: 366332218, wpisana na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 4116 na podstawie art. 47 zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 07.05.2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U z 2009 roku nr 77 poz. 649 z późn.zm.), biegły rewident, który przeprowadził przegląd śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2019 r. (dalej: **sprawozdania finansowe**) zgłosił do przedmiotowych sprawozdań finansowych następujące zastrzeżenie:

„Zarząd Spółki 21 maja 2014 r. złożył wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu, a 22 lipca 2014r. Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie VIII Gospodarczy ds. upadłości wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu oraz wyznaczył sędziego komisarza i nadzorcę sądowego. Prace nad listą wierzytelności zostały zakończone oraz listy wierzytelności zostały złożone w sądzie. Ponadto zwracam uwagę, iż na dzień 30 czerwca 2019 r. wartość kapitałów własnych Spółki jest ujemna i wynosi- 74 738 tys. zł. Dalsza działalność Jednostki dominującej jest głównie uwarunkowana zatwierdzeniem układu z wierzycielami oraz możliwością wygenerowania w kolejnych latach nadwyżek finansowych w ramach prowadzonej działalności gospodarczej w celu obsługi zobowiązań układowych jak i bieżących.”.

W ocenie Zarządu IDMSA przedmiotowe zastrzeżenie nie ma wpływu na w/w skrócone śródroczne sprawozdania finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe i jest wyrazem ostrożności biegłego rewidenta, która wynika z sytuacji prawnej IDMSA związanej z toczącym się postępowaniem upadłościowym z możliwością zawarcia układu.

Zdarzeniem, które będzie miało wpływ na wyeliminowanie obaw biegłego rewidenta będzie przyjęcie układu. Głosowanie w tej sprawie zostało zaplanowane na 24 września 2019 r.