



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY IDH S.A.

IV KWARTAŁ ROKU 2017

Warszawa, dnia 14 lutego 2018 r.

Raport IDH S.A. za IV kwartał roku 2017 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

IDH Spółka Akcyjna

ul. Jana III Sobieskiego 104 lok. 44

00-764 Warszawa

KRS: 0000290680; Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy – XII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 88.038.863,40 zł

tel.: (22) 112 07 54 fax: (22) 112 07 58

Strona internetowa: www.idhsa.pl

adres e-mail: biuro@idhsa.pl

Zarząd:

Robert Mikulski – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

Rafał Abratański - Członek RN

Łukasz Bartczak - Członek RN

Dariusz Dukaczewski - Członek RN

Adam Gbiorczyk - Członek RN

Konrad Paduch - Członek RN

II. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS JEDNOSTKOWY		
Wyszczególnienie (dane w tysiącach złotych)	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	49,20	49,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	49,20	49,20
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	13,35	15,53
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	13,27	15,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,08	0,17
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,10
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	62,55	64,73
PASYWA		
Wyszczególnienie (dane w tysiącach złotych)	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-411,40	-366,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	88 038,86	88 038,86
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 841,11	4 229,03
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-94 261,59	-94 261,59
VI. Zysk (strata) netto	-29,79	1 627,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	473,95	431,27
I. Rezerwy na zobowiązania	10,44	6,74
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	463,51	424,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	62,55	64,73

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKOWY (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie (dane zaprezentowano w tys. złotych)	Od 01.10.2017 do 31.12.2017	Od 01.10.2016 do 31.12.2016	Od 01.01.2017 do 31.12.2017	Od 01.01.2016 do 31.12.2016
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	0,00	0,00	0,00	2 200,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	2 200,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5,10	5,29	35,31	2 027,63
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	5,10	5,29	31,99	2 026,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	3,33	1,25
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A-B)	-5,10	-5,29	-35,31	172,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	276,12	12,30	276,47
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	276,12	12,30	276,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	6,10	0,00	14,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	6,10	0,00	14,00
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5,10	264,73	-23,01	434,83
G. Przychody finansowe	0,00	1 315,69	22,78	1 335,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	6,53	7,38	25,98
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	1 309,16	15,40	1 309,16
H. Koszty finansowe	5,09	36,22	29,56	142,80
I. Odsetki, w tym:	5,09	29,69	22,17	116,83
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	6,53	7,38	25,98
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (Strata) brutto (F+G-H)	-10,20	1 544,20	-29,79	1 627,16
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (Strata) netto (I-J-K)	-10,20	1 544,20	-29,79	1 627,16

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH jednostkowe (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie (dane zaprezentowano w tys. zł.)

Od 01.10.2017 do 31.12.2017	Od 01.10.2016 do 31.12.2016	Od 01.01.2017 do 31.12.2017	Od 01.01.2016 do 31.12.2016
--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I.	Zysk (strata) netto	-10,20	1 544,20	-29,79	1 627,16
II.	Korekty razem	10,87	-1 551,99	24,08	-1 591,04
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	0,68	-7,78	-5,71	36,13
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	49,20
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	-49,20
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I.	Wpływy	-0,68	7,33	5,62	16,24
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	3,76
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-0,68	7,33	5,62	12,48
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	0,00	-0,45	-0,09	-0,60
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	0,00	-0,45	-0,09	-0,60
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,08	0,62	0,17	0,76
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	0,08	0,17	0,08	0,17

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM jednostkowe

Wyszczególnienie (dane w tysiącach złotych)

Od 01.01.2017
do 31.12.2017Od 01.01.2016
do 31.12.2016

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-381,61	-1 993,70
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-381,61	-1 993,70
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-411,40	-366,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-411,40	-366,53

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Spółka kierowała się następującymi zasadami (polityką) rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z rozdziałem 4 i 5 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem o instrumentach finansowych. Spółka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły. Istotnym elementem tej dokumentacji jest zbiór określonych zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, w tym zasad co, do których Spółka miała w świetle ustawy o rachunkowości, prawo wyboru rozwiązań lub stosowania uproszczeń.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia i umarza metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnej i prawnej do używania. Do ustalenia okresu amortyzacji, przyjęto ekonomiczną użyteczność tych składników majątkowych.

Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej:

- od 1.500 zł rozliczne są w koszty w okresie 60 miesięcy
- do 1.500 zł zaliczane są w koszty 100% wartości w momencie zakupu
- poniżej 1.000 zł traktowane są jako koszty usług, przy czym składniki dotyczące opłaty za modyfikację programu komputerowego o cenie jednostkowej poniżej 1.500 zł traktowane są, jako usługi. W przypadku stwierdzenia utraty wartości lub niewykorzystywania w działalności wartości niematerialnych i prawnych tworzy się odpisy aktualizujące w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Do **środków trwałych** zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe (z wyjątkiem inwestycji) kontrolowane przez spółkę, kompletne i zdadne do użytkowania na dzień przyjęcia ich do eksploatacji o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku. Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny i powiększa o koszty ich ulepszenia. W bilansie rzeczowy majątek trwały jest wykazywany w wartości netto, tj. pomniejszony o skumulowaną amortyzację z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środki trwałe, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową, lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Do ustalenia okresu amortyzacji przyjęto ekonomiczną użyteczność środków trwałych. – środki trwałe o wartości, powyżej 1.500 zł amortyzuje się: liniowo; stawka amortyzacji księgowej jest równa amortyzacji podatkowej. - środki trwałe o mniejszej wartości (do kwoty 1.500 zł) amortyzuje się (zalicza do kosztów) przy zastosowaniu zasady: 100% wartości w momencie zakupu, przy czym składniki o cenie jednostkowej poniżej 1000 zł traktowane są, jako materiały.

Należności krótkoterminowe zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące wartości należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Różnice kursowe odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

Krótkoterminowe aktywa finansowe Pozycja ta obejmuje środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, środki pieniężne w drodze i inne środki pieniężne obejmujące ekwiwalenty środków pieniężnych płatne w okresie nie dłuższym niż trzy miesiące od dnia bilansowego. Do tej grupy aktywów zalicza się też inne aktywa pieniężne (np. weksle i czeki obce płatne w terminie dłuższym niż 3 miesiące oraz należne dywidendy wynikające z decyzji organu spółki, w której jednostka ma udziały lub akcje). Wycena środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych następuje według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują tytuły dokonanych faktycznie wydatków, które będą stanowiły koszty następnych okresów sprawozdawczych (koszty ubezpieczeń, dzierżawy, itp.). W zależności od przewidywanego okresu rozliczenia w bilansie prezentowane są jako długo lub krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Kapitały własne ujmowane są w księgach rozrachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami umowy (statutu) Spółki. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wpłaty na kapitał podstawowy ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał z aktualizacji wyceny odnosi się do różnicy pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczone, aktywów dostępnych do sprzedaży, jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób.

W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku objętego aktualizacją, odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości majątku trwałego, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego, a w przypadku, gdy odpis przewyższa ten kapitał, różnica zaliczana jest w koszty okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu.

Koszty emisji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostała ich część zalicza się do kosztów finansowych. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki za zwłokę w zapłacie księgowane są w przypadku otrzymania noty od dostawcy. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych przelicza się na PLN wg kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień poniesienia. Różnice kursowe odnosi się w koszty albo przychody finansowe z tytułu różnic kursowych. Jednostka sporządza rachunek wyników w wersji porównawczej.

Koszty operacyjne są ujmowane w okresie, którego dotyczą. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów są rozpoznawane w momencie ich dostawy, czyli w momencie transferu ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności do towarów lub produktów. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży usług. Ujmowane są one na podstawie wystawianych faktur sprzedaży w okresach, których dotyczą.

Podatek dochodowy, bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych ustalane są zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku w przyszłości. Wysokość rezerwy i aktywów ustala się z uwzględnieniem stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku, w którym wpłyną one na wielkość podstawy opodatkowania. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Porównywalność danych, zaprezentowane wyżej zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły w kolejnych latach obrotowych. Dane sprawozdawcze są w pełni porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

IV. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA ORAZ JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Inne istotne zdarzenia

W okresie sprawozdawczym Zarząd Emitenta kontynuował prowadzone rozmowy z potencjalnymi inwestorami, którzy wyrazili zainteresowanie zainwestowaniem w spółkę i wyznaczeniem nowego kierunku jej rozwoju i działalności.

Zarząd Emitenta miał nadzieję, że rozmowy te zakończą się do końca 2017 roku, lecz ze względów niezależnych od Zarządu Emitenta, zakończenie negocjacji zostało przesunięte do czerwca 2018 roku. Spowodowane jest to przygotowaniem niezbędnych dokumentów, projektów i analiz po stronie inwestorów.

Jednocześnie Zarząd Emitenta kontynuował rozmowy z wierzycielami, dążąc do restrukturyzacji zobowiązań spółki, co ma na celu oddłużyć spółkę oraz ułatwić jej realizowanie zamierzeń i założeń nowopowstającej strategii rozwoju.

Aktualną sytuację finansową Emitenta w omawianym kwartale przedstawiają dane finansowe dołączone do raportu.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz na rok 2017.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariat na dzień 14.02.2018	Ilość akcji	Udział procentowy
Sylwia Leśniak-Paduch	1 167 185 136	66,29%
Inkubator Technologiczny Silva S.A.	165 854 100	9,42%
Pozostali	427 738 032	24,29%
Razem	1 760 777 268	100,00%

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Spółka nie zatrudnia pracowników ani współpracowników na zasadach o jakich mowa w regulacjach informacyjnych New Connect dotyczących publikowania raportów bieżących i okresowych. Ze względu na okres reorganizacyjny prowadzonej działalności przez IDH S.A spółka zdecydowała się na outsourcing wszystkich niezbędnych procesów operacyjnych. Dzięki temu koszty stałe ograniczone są do całkowitego minimum.

XI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd Spółki IDH S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe jednostkowe za okres 01.10.2017 do 31.12.2017 sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową IDH S.A. jak i jej wynik finansowy.

Warszawa, dnia 14 luty 2018 roku

Robert Mikulski

Wiceprezes Zarządu