



RAPORT

z przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku jednostki:

IDM S.A. w upadłości układowej

z siedzibą w Krakowie (31-027), przy ul. Mikołajskiej 26/5

KPW AUDYT Sp. z o.o.

Siedziba: 90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C lok. 410

NIP 728-281-30-24 | REGON 366332218

Telefony stacjonarne: 42 611 07 36; 32 73 50 333

Telefony komórkowe: 602 455 225; 883 657 333

WWW.KPW-AUDYTOR.PL e-mail: biuro@kpw-audytor.pl

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 4116

KPW Audyt Sp. z o.o. jest wpisany do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejestrowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000658344

Wysokość kapitału zakładowego w pełni opłaconego wynosi 10 000,00 zł.



RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki IDM S.A. w upadłości układowej

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego IDM Spółka Akcyjna w upadłości układowej z siedzibą w Krakowie (kod pocztowy 31-027) ul. Mikołajska 26/5, na które składają się:

- skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017 roku,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres trzech i sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 roku,
- skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 roku,
- skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 roku,
- noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Zarząd jednostki jest odpowiedzialny za zgodność tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przegląd.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r.

Przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego obejmuje wykorzystanie informacji uzyskanych w szczególności od osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres przeglądu ma istotnie węższy zakres od zakresu badania zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Badania i nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane w przypadku badania. W związku z powyższym nie wyrażamy opinii o załączonym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym.

KPW AUDYT Sp. z o.o.

Siedziba: 90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C lok. 410

NIP 728-281-30-24 | REGON 366332218

Telefony stacjonarne: 42 611 07 36; 32 73 50 333

Telefony komórkowe: 602 455 225; 883 657 333

WWW.KPW-AUDYTOR.PL e-mail: biuro@kpw-audyt.pl

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 4116

KPW Audyt Sp. z o.o. jest wpisany do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejestrowy dla Łodzi-Śródmieście w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000658344

Wysokość kapitału zakładowego w pełni opłaconego wynosi 10 000,00 zł.



Uzasadnienie wniosku z zastrzeżeniem

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 Wydział 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. Do listy wierzytelności zgłoszono 19 sprzeciwów na łączną wartość 3 990 241,91 zł. W związku ze zgłoszonymi sprzeciwami stan zobowiązań może ulec zwiększeniu. Ponadto zwracamy uwagę, iż na dzień 30 czerwca 2017 r. wartość kapitałów własnych Spółki jest ujemna i wynosi – 70 566 tys. zł.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że za wyjątkiem kwestii opisanej w poprzednim paragrafie, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, iż załączone skrócone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku nie przekazuje rzetelnego i jasnego obrazu, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Kluczowy biegły rewident:

KPW Audyt Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410, 90-350 Łódź

Anna Stawowy

Biegły Rewident nr 12 731



KPW Audyt Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4116.

Łódź, dnia 28.08.2017 r.

KPW AUDYT Sp. z o.o.

Siedziba: 90-350 Łódź, ul. Tymienieckiego 25C lok. 410

NIP 728-281-30-24 | REGON 366332218

Telefony stacjonarne: 42 611 07 36; 32 73 50 333

Telefony komórkowe: 602 455 225; 883 657 333

WWW.KPW-AUDYTOR.PL e-mail: biuro@kpw-audyt.pl

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 4116

KPW Audyt Sp. z o.o. jest wpisany do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejestrowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000658344

Wysokość kapitału zakładowego w pełni opłaconego wynosi 10 000,00 zł.