



Warszawa, 18 kwietnia 2019 r.

**Opinia Rady Nadzorczej IDM S.A. w upadłości układowej (dalej: IDMSA)
w sprawie zastrzeżenia biegłego rewidenta
do jednostkowego sprawozdania finansowego IDMSA za rok obrotowy 2018 oraz skonsolidowanego
sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDMSA za rok obrotowy 2018.**

KPW Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Tymienieckiego 25c/410, KRS: 0000658344, NIP: 7282813024, REGON: 366332218, wpisaną 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 badanie i ocenę jednostkowego sprawozdania finansowego IDMSA za rok obrotowy 2018 oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDMSA za rok obrotowy 2018 (dalej: **sprawozdania finansowe**) zgłosił do przedmiotowych sprawozdań finansowych zastrzeżenia polegające na sformułowaniu twierdzeń, zgodnie z którymi Zarząd Spółki 21 maja 2014 r. złożył wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu a 22 lipca 2014 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie VII 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 sprzeciwy, które nie zostały na dzień wydawania niniejszego sprawozdania prawomocnie rozstrzygnięte, wobec czego stan zobowiązań wykazany w księgach na dzień bilansowy może ulec zmianie. Podobnie trudno jest jednoznacznie określić na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania skutki zakończenia wyżej wymienionego postępowania. Dalsza działalność Spółki 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.

Stosownie do § 70 ust. 1 pkt. 13 oraz § 71 ust. 1 pkt. 11 Rozporządzenia 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, Rada Nadzorcza IDMSA podziela stanowisko Zarządu IDMSA zgodnie z którym przedmiotowe zastrzeżenia nie mają wpływu na w/w roczne sprawozdania finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe i są wyrazem ostrożności biegłego rewidenta w przedmiotowym zakresie.

W związku ze zgłoszonymi sprzeciwami do listy wierzytelności Spółka podjęła kroki prawne w celu weryfikacji zasadności merytorycznej zgłoszonych sprzeciwów oraz ewentualnego oddalenia tychże sprzeciwów przez sąd upadłościowy.