



**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 września 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 września 2019 r.**

Kraków, 21 listopada 2019 r.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 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.....	5
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 września 2019 r.....	23
	<b>Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne .....</b>	<b>23</b>
	<b>Nota 2. Należności .....</b>	<b>23</b>
	<b>Nota 3. Inwestycje kapitałowe .....</b>	<b>24</b>
	<b>Nota 4. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych .....</b>	<b>24</b>
	<b>Nota 5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.....</b>	<b>25</b>
	<b>Nota 6. Inwestycje w jednostkach zależnych.....</b>	<b>25</b>
	<b>Nota 7. Aktywa niematerialne .....</b>	<b>25</b>
	<b>Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe.....</b>	<b>26</b>
	<b>Nota 9. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego .....</b>	<b>27</b>
	<b>Nota 10. Zobowiązania krótkoterminowe.....</b>	<b>27</b>
	<b>Nota 11. Zobowiązania długoterminowe .....</b>	<b>28</b>
	<b>Nota 12. Pozostałe pasywa .....</b>	<b>29</b>

<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> .....	33
<i>Nota 26. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym</i> .....	34
<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> .....	34
<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 III kwartale 2019 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących</i> .....	35
<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> .....	36
<i>Nota 32. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych</i> .....	36
<i>Nota 33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.</i> .....	36
<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> .....	36
<i>Nota 35. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży</i> .....	36
2.15. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki IDM S.A. ....	37
2.16. Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA .....	38

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

---

2.17. Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM S.A. ....	39
2.18. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA .....	41
2.19. Podatek odroczony .....	43
2.20. Połączenia jednostek gospodarczych.....	43
2.21. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych .....	44
2.22. Dywidendy wypłacone i otrzymane .....	44

## 1. Informacje o GK IDM S.A.

### 1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności Jednostki Dominującej

<b>Nazwa Spółki:</b>	IDM S.A. w upadłości układowej
<b>Siedziba:</b>	31-027 Kraków, ul. Mikołajska 26/5
<b>Sąd Rejonowy:</b>	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7
<b>Nr Rejestru Przedsiębiorców:</b>	0000004483
<b>Regon:</b>	351528670
<b>NIP:</b>	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 września 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,

### 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.

### 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.

## Zmiany w zakresie jednostek zależnych Grupy Kapitałowej do dnia 30 września 2019 r.

W dniu 10 lipca 2019 r. spółka zależna Emitenta IDMSA.PL Doradztwo Finansowe Sp. z o.o. dokonała zbycia 100% udziałów w Spółce 4Archiw Sp. z o.o. W wyniku transakcji Emitent utracił kontrolę nad 4Archiw Sp. z o.o.

## 1.4. Wykaz jednostek stowarzyszonych GK IDMSA objętych konsolidacją

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

- Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

##### **Rada Nadzorcza**

Na dzień 30 września 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 pełnił swoje obowiązki do czasu prawomocnego zatwierdzenia układu albo zakończenia postępowania.

#### 1.6. Struktura akcjonariatu IDMSA w upadłości układowej

Na dzień 30 września 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%
<b>Razem</b>	<b>3 306 389</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

#### 1.7. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 21 listopada 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.

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.

Spółka świadczy usługi dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa jak również innych zagadnień związanych z taką strategią lub strukturą, w tym także usługi w zakresie przygotowywania dokumentacji prawnej.

Dodatkowo Spółka świadczy usługi doradcze w sektorze wierzycielności oraz nieruchomości. Doradztwo dotyczące rynku nieruchomości opiera się głównie na pozyskaniu oraz analizie gruntu pod budowę, przygotowaniu wstępnej koncepcji zabudowy, a w przypadku nieruchomości gruntowych oraz w przypadku nieruchomości zabudowanych budynkami komercyjnymi na poszukiwaniu pojedynczych lub pakietów nieruchomości, analizie stanu prawnego i technicznego, pozyskaniu finansowania oraz ewentualnej dalszej odsprzedaży nieruchomości po wykonaniu modernizacji (w przypadku nieruchomości wcześniej użytkowanych).

Zarząd w dalszym ciągu będzie dokładał wszelkich starań, aby skutecznie realizować działania związane z restrukturyzacją Grupy Kapitałowej oraz dalszym rozwojem w/w zakresu działalności. .

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.

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 dokonanym na 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, otrzymał 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.

W dniu 24 września 2019 r., przed Sądem Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych został zawarty układ z wierzycielami w wyniku przeprowadzonego głosowania w oparciu o przedstawione przez Spółkę propozycje układowe, o których Spółka

informowała raportem bieżącym nr 12/2019 z dnia 29 lipca 2019 r. raportami bieżącymi nr 15/2019 oraz 16/2019 z dnia 24 września 2019 r.

Za układem opowiedziało się 89 wierzycieli, reprezentujących 45 848 049,15 zł z ogólnej sumy biorącej udział w głosowaniu wynoszącej 50 856 040,90 zł, co oznacza, że układ poparło 98,89% głosujących wierzycieli.

W dniu 17 października 2019 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział VIII Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych - po przeprowadzeniu rozprawy - zatwierdził zawarty 24 września 2019 r. układ z wierzycielami.

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 września 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, 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 września 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 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018	01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	498	666	116	156
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 758	1 584	-408	372
3	Zysk (strata) brutto	9 366	-4 032	2 174	-947
4	Zysk (strata) netto	9 365	-4 032	2 174	-947
5	Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	9 365	-4 032	2 174	-947
6	Zysk netto przypadający na udziały niekontrolujące				
7	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-165	-1 690	-38	-397
8	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	28	-98	6	-23
9	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
10	Przepływy pieniężne netto razem	-137	-1 788	-32	-420
11	Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	9 365	-4 032	2 174	-947
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)	2,83	-1,22	0,66	-0,29
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	2,83	-1,22	0,66	-0,29
		<b>w tys. zł</b>	<b>w tys. zł</b>	<b>w tys. EUR</b>	<b>w tys. EUR</b>
		<b>30.09.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>30.09.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
19	Aktywa razem	6 715	8 198	1 535	1 907
20	Zobowiązania krótkoterminowe	4 396	67 143	1 005	15 615
22	Zobowiązania długoterminowe				

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

23	Rezerwy na zobowiązania	6 061	8 268	1 386	1 923
24	Kapitał własny	-3 865	-67 440	-884	-15 684
25	Kapitał zakładowy	165	165	38	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)	-1,17	-20,40	-0,27	-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)	-1,17	-20,40	-0,27	-4,74

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

	EUR
01.01 - 30.09.2019	4,3086
01.01 - 30.09.2018	4,2566

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	EUR
Stan na 30.09.2019	4,37360
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 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018	01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	489	404	113	95
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 809	1 157	-420	272
3	Zysk (strata) brutto	11 936	41	2 770	10
4	Zysk (strata) netto	11 935	41	2 770	10
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-141	-1 243	-33	-292
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-4		-1
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej				
8	Przepływy pieniężne netto razem	-141	-1 247	-33	-293
9	Zysk (strata) netto	11 935	41	2 770	10

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia do 30 września 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)	3,61	0,01	0,84	
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	3,61	0,01	0,84	
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		<b>30.09.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>30.09.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
14	Aktywa razem	4 040	5 766	924	1 341
15	Zobowiązania krótkoterminowe	4 260	69 924	974	16 261
16	Zobowiązania długoterminowe				
17	Rezerwy na zobowiązania	5 887	8 095	1 346	1 883
18	Kapitał własny	-6 232	-72 378	-1 425	-16 832
19	Kapitał zakładowy	165	165	38	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)	-1,88	-21,89	-0,43	-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)	-1,88	-21,89	-0,43	-5,09

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

	EUR
01.01 - 30.09.2019	4,3086
01.01 - 30.09.2018	4,2566

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	EUR
Stan na 30.09.2019	4,3736
Stan na 31.12.2018	4,3000



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

**2.10. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK IDM**

	Nota	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2018
		niebadane	badane	niebadane
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	1 949	2 080	1 297
II. Należności krótkoterminowe	2	1 271	2 577	3 724
- należności z tytułu dostaw i usług		233	156	479
- należności z tytułu podatku dochodowego				
- pozostałe należności		1 038	2 421	3 245
III. Inwestycje kapitałowe	3	349	376	3 416
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	2 617
XII. Aktywa niematerialne	7			
XIII. Rzeczowe aktywa trwałe	8	145	171	
XIV. Pozostałe aktywa		9	1	9
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	9			
2. Inne aktywa krótkoterminowe		9	1	9
<b>Suma aktywów</b>		<b>6 715</b>	<b>8 198</b>	<b>11 470</b>
<b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10</b>	<b>4 396</b>	<b>67 143</b>	<b>68 774</b>
1. Zobowiązania handlowe		753	4 086	4 306
2. Zobowiązania finansowe			59 621	60 407
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego				
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		3 643	3 436	4 061
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>11</b>			
1. Zobowiązania finansowe				
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
<b>III. Pozostałe pasywa</b>	<b>12</b>	<b>123</b>	<b>227</b>	<b>228</b>
<b>IV. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14</b>	<b>6 061</b>	<b>8 268</b>	<b>8 272</b>
<b>V. Zobowiązania podporządkowane</b>				
<b>VI. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>				
<b>VII. Kapitał własny w tym:</b>		<b>-3 865</b>	<b>-67 440</b>	<b>-65 804</b>
-kapitał własny przypisany jednostce dominującej:		-3 865	-67 440	-65 804
-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		172 447	118 237	118 237
6. Udziały niekontrolujące				
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-239 112	-233 447	-233 446
8. Zysk (strata) netto		9 365	-5 665	-4 032
9. Inne kapitały rezerwowe		47	47	47
<b>Suma pasywów</b>		<b>6 715</b>	<b>8 198</b>	<b>11 470</b>

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

	<b>Stan na 30.09.2019</b>	<b>Stan na 31.12.2018</b>	<b>Stan na 30.09.2018</b>
	<b>niebadane</b>	<b>badane</b>	<b>niebadane</b>
Wartość księgowa	-3 865	-67 440	-65 804
Liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-1,17	-20,40	-19,90
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-1,17	-20,40	-19,90

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

**2.11. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów GK IDMSA**

		nota	01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018
			niebadane	niebadane
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności podstawowej w tym:</b>	<b>17</b>	<b>498</b>	<b>666</b>
1.	Przychody z działalności maklerskiej			
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej		498	666
3.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia +/ zmniejszenia -)			
<b>II.</b>	<b>Koszty działalności podstawowej</b>	<b>18</b>	<b>1 778</b>	<b>2 291</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik z działalności podstawowej (I-II)</b>		<b>-1 280</b>	<b>-1 625</b>
IV.	Pozostałe przychody operacyjne		194	3 476
V.	Pozostałe koszty operacyjne		672	267
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III-IV-V)</b>		<b>-1 758</b>	<b>1 584</b>
VII.	Przychody finansowe	21	15 852	1 979
VIII.	Koszty finansowe	22	4 728	7 595
<b>IX.</b>	<b>Wynik z działalności brutto (VI+VII+VIII)</b>		<b>9 366</b>	<b>-4 032</b>
<b>X.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>1</b>	
1.	Część bieżąca		1	
2.	Część odroczone			
<b>XI.</b>	<b>Zysk (strata) netto (IX-X)</b>		<b>9 365</b>	<b>-4 032</b>

		01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>9 365</b>	<b>-4 032</b>
<b>II.</b>	<b>Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>		
1.	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		
2.	Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		
<b>III.</b>	<b>Całkowite dochody ogółem (I+II)</b>	<b>9 365</b>	<b>-4 032</b>

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

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

		01.01 - 30.09.2019	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 30.09.2018
		niebadane	badane	niebadane
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-67 440</b>	<b>-60 890</b>	<b>-60 890</b>
a)	<i>zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i>			
b)	<i>błąd</i>			
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>-67 440</b>	<b>-60 890</b>	<b>-60 890</b>
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	165	165	165
1.1.	<i>Zmiany kapitału zakładowego</i>			
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>165</b>	<b>165</b>	<b>165</b>
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
<b>3.1.</b>	<b>Akcje własne na koniec okresu</b>			
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	53 223	53 224	53 224
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego		-1	1
a)	zwiększenia			1
b)	zmniejszenia		1	
<b>4.2.</b>	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>53 223</b>	<b>53 223</b>	<b>53 225</b>
<b>5.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>118 237</b>	<b>118 237</b>	<b>118 237</b>
5.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	54 210		
a)	Zwiększenia – przeniesienie zobowiązań na kapitał zgodnie z propozycjami układowymi	54 210		
b)	zmniejszenia			
<b>5.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>172 447</b>	<b>118 237</b>	<b>118 237</b>
6.	Udziały niekontrolujące na początek okresu		883	883
6.1.	Zmiany stanu udziałów niekontrolujących		-883	-883
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia		883	883
<b>6.2.</b>	<b>Udziały niekontrolujące na koniec okresu</b>			
7.	Kapitał z transakcji niepozbawiających kontroli na początek okresu			
7.1.	Zmiany stanu kapitału z transakcji niepozbawiających kontroli			
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			

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

7.2.	Kapitał z transakcji niepozabawiających kontroli na koniec okresu			
<b>8.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-233 447</b>	<b>-218 939</b>	<b>-218 939</b>
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
<b>8.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-239 112</b>	<b>-233 447</b>	<b>-233 446</b>
9.	Zysk netto za rok obrotowy	9 365		
10.	Strata netto za rok obrotowy		-5 665	-4 032
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
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-3 865</b>	<b>-67 440</b>	<b>-65 804</b>

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

**2.13. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK IDMSA**

		01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018
		niebadane	niebadane
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>9 366</b>	<b>-4 032</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-9 531</b>	<b>2 342</b>
1.	Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
2.	Amortyzacja	25	4
3.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 890	-1 776
5.	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	2 759	4 084
6.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		-77
7.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
8.	Zmiana stanu zapasów		
9.	Zmiana stanu należności	1 448	-567
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-67 536	682
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 319	-9
12.	Podatek dochodowy zapłacony	-1	
13.	Pozostałe korekty	54 203	1
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-165</b>	<b>-1 690</b>
<b>I. Wpływy</b>			
1.	Zbycie wartości niematerialnych		
2.	Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych		20
3.	Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży	28	45
4.	Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
5.	Pozostałe wpływy		
	- odsetki otrzymane		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- pozostałe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>163</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych		4
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
3.	Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży		159
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 września 2019 r.  
(dane w tys. zł)

5.	Pozostałe wydatki		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
-	inne wydatki		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>28</b>	<b>-98</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		
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		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		
1.	Splata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
3.	Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek		
4.	Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5.	Splata 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		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)</b>	<b>-137</b>	<b>-1 788</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-137</b>	<b>-1 788</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 086</b>	<b>3 085</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>1 949</b>	<b>1 297</b>

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 września 2019 r.**

**Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) w kasie	7	8	7
b) na rachunkach bankowych	104	2 072	1 290
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)	1 838		
d) inne aktywa pieniężne			
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem</b>	<b>1 949</b>	<b>2 080</b>	<b>1 297</b>

Środki pieniężne na dzień 30 września 2019 r. są wyłącznie środkami w walucie krajowej.

**Nota 2. Należności**

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
1. Należności handlowe	233	156	479
a) od jednostek powiązanych:			
b) od jednostek pozostałych	233	156	479
2. Pozostałe należności	1 038	2 421	3 245
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	294	244	205
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	744	2 177	3 040
<b>Należności krótkoterminowe, netto</b>	<b>1 271</b>	<b>2 577</b>	<b>3 724</b>
n) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	52 885	53 141	53 051
<b>Należności krótkoterminowe, brutto</b>	<b>54 156</b>	<b>55 718</b>	<b>56 775</b>



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

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>53 141</b>	<b>53 187</b>	<b>53 187</b>
a) zwiększenia (z tytułu)			
- utworzenie odpisu aktualizującego			
- inne			
b) zmniejszenia (z tytułu)	256	46	136
- wykorzystania			
- rozwiązania	256	46	136
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży			
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>52 885</b>	<b>53 141</b>	<b>53 051</b>

**Nota 3. Inwestycje kapitałowe**

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	196	196	196
b) dłużne papiery wartościowe	153	180	155
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne			3 065
d) udziały			
e) inne prawa majątkowe (wierzycelności windykacyjne)			
f) pozostałe (pożyczki)			
<b>Inwestycje kapitałowe, razem</b>	<b>349</b>	<b>376</b>	<b>3 416</b>

Inwestycje kapitałowe (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) w walucie polskiej	349	376	3 416
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
<b>Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem</b>	<b>349</b>	<b>376</b>	<b>3 416</b>

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

**Nota 5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych**

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	375	376	376
b) udziały			
<b>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych razem</b>	<b>375</b>	<b>376</b>	<b>376</b>

**Nota 6. Inwestycje w jednostkach zależnych**

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje			
b) udziały			
<b>Inwestycje w jednostkach zależnych razem</b>			

**Nota 7. Aktywa niematerialne**

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

**Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe**

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 30 września 2019 r. Grupa nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

AKTYWA TRWAŁE	budynki i budowle	sprzęt komputerowy	urządzenia techniczne	środki transportu	pozostałe środki	razem
<b>Wartość bilansowa brutto na 01.01.2019</b>		62		171	52	285
Zwiększenia						
Zmniejszenia						
<b>Wartość bilansowa brutto na 30.09.2019</b>		62		171	52	285
<b>Umorzenie na 01.01.2019</b>		62			52	114
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>				26		26
Amortyzacji				26		26
Inne						
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>						
zbycia						
rozliczenie inwentaryzacji						
przesunięcia do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży						
<b>Umorzenie na 30.09.2019</b>		62		26	52	140
Odpisy aktualizujące na 01.01.2019						
Odpisy aktualizujące na 30.09.2019						
<b>Wartość bilansowa netto na 01.01.2019</b>				171		171
<b>Wartość bilansowa netto na 30.09.2019</b>				145		145

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

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	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 września 2019 r. jednostka dominująca oszacowała wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowy.

**Nota 10. Zobowiązania krótkoterminowe**

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
1. Wobec klientów			
2. Zobowiązania handlowe	753	4 086	4 306
a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec jednostek pozostałych	753	4 086	4 306
3. Zobowiązania finansowe		59 621	60 407
a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec jednostek pozostałych		59 621	60 407
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych			
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 643	3 436	4 061
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	204	104	223
i) z tytułu wynagrodzeń	33	7	689
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	3 406	3 325	3 149
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>4 396</b>	<b>67 143</b>	<b>68 774</b>

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

### Kredyty i pożyczki

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

#### Nota 11. Zobowiązania długoterminowe

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	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			
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>			

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) powyżej 1 roku do 3 lat			
b) powyżej 3 lat do 5 lat			
c) powyżej 5 lat			
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>			

**Nota 12. Pozostałe pasywa**

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	123	227	228
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	123	227	228
<b>Pozostałe pasywa razem</b>	<b>123</b>	<b>227</b>	<b>228</b>

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

**IDM SA w upadłości układowej**

Na 30 września 2019 r. IDMSA posiadał zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, które są zabezpieczone na majątku Grupy Kapitałowej lub zabezpieczone oświadczeniem w formie notarialnej o poddaniu się egzekucji. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy Kapitałowej posiadają formę zastawu rejestrowego na wybranych akcjach spółek oraz hipoteki i wynikały z warunków emisji obligacji i zawartych z obligatariuszami umów objęcia obligacji.

**Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	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.

	30.09.2019	31.12.2018
<b>Seria akcji</b>	<b>A</b>	<b>A</b>
<b>Liczba akcji</b>	<b>3.306.389</b>	<b>3.306.389</b>
<b>Wysokość kapitału zakładowego</b>	<b>165 319,45 zł</b>	<b>165 319,45 zł</b>
<b>Wartość nominalna 1 szt. akcji</b>	<b>0,05 zł</b>	<b>0,05 zł</b>

### **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.

### **Nota 17. Pozostałe przychody z działalności podstawowej**

	01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018
	niebadane	niebadane
a) doradztwo	498	666
b) zarządzanie funduszami		
c) obrót wierzytelnościami		
d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi		
e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe		
<b>Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem</b>	<b>498</b>	<b>666</b>

### **Nota 18. Koszty działalności podstawowej**

	01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018
	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	888	884
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	143	169
f) zużycie materiałów i energii	19	51
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków		
h) pozostałe koszty rzeczowe	628	1 089
i) amortyzacja	25	4
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	35	61
k) prowizje i inne opłaty		
l) pozostałe	40	33
<b>Koszty działalności podstawowej razem</b>	<b>1 778</b>	<b>2 291</b>

**Nota 19. Przychody finansowe**

	01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od udzielonych pożyczek		
2. Odsetki od lokat i depozytów		
3. Pozostałe odsetki		
4. Dodatnie różnice kursowe		5
5. Wartość umorzonych odsetek od obligacji w związku z zawarciem układu	15 551	
6. Pozostałe	301	1 974
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>15 852</b>	<b>1 979</b>

**Nota 20. Koszty finansowe**

	01.01 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od kredytów i pożyczek		
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	1 890	2 849
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	2 837	4 746
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>4 728</b>	<b>7 595</b>

**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 - 30.09.2019	01.01 - 30.09.2018
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	9 365	-4 032
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,83	-1,22
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	2,83	-1,22



**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 września 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 września 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- 30.09.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018- 30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	85 825,50	170 490,00	127 867,50
Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej	108 000,00	132 333,34	102 533,34

**Nota 24. Wielkość zatrudnienia w GK IDMSA**

**Wielkość zatrudnienia GK IDMSA**

	Liczba osób zatrudnionych		
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	niebadane	badane	niebadane
IDMSA	9	13	15
Doradztwo Finansowe IDMSA.PL Sp. z o.o.	3	3	3
K6 Sp. z o.o.			
	Średnie zatrudnienie		
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
	Niebadane	badane	Niebadane
IDMSA	10,99	14,90	15,23
Doradztwo Finansowe IDMSA.PL sp. z o.o.	3	3	3
K6 sp. z o.o.			

**Nota 25. Sprawy sądowe**

Postępowania sądowe co do wierzytelności IDMSA:

Pozwany	Wartość sporu	Przedmiot sprawy	Stan sprawy	Stanowisko IDMSA
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	Sąd I instancji wydał wyrok na korzyść IDMSA oddalając w całości powództwo. Wyrok jest nieprawomocny.	W ocenie Spółki powództwo jest niezasadne
Blue Point sp. z o.o.	2 859 055,00 zł	Pozew o zapłatę	Sąd I instancji zasądził od IDMSA na rzecz powoda kwotę 1.026.795,32 zł. Roszczenie zostało oddalone na kwotę 1.823.260,00 zł. Wyrok jest nieprawomocny.	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 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.

W III kwartale 2019 r. 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 III 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

Dodatkowo Spółka świadczy usługi doradcze w sektorze wierzycelności oraz nieruchomości. Doradztwo dotyczące rynku nieruchomości opiera się głównie na pozyskaniu oraz analizie gruntu pod budowę, przygotowaniu wstępnej koncepcji zabudowy, a w przypadku nieruchomości gruntowych oraz w przypadku nieruchomości zabudowanych budynkami komercyjnymi na poszukiwaniu pojedynczych lub pakietów nieruchomości, analizie stanu prawnego i technicznego, pozyskaniu finansowania oraz ewentualnej dalszej odsprzedaży nieruchomości po wykonaniu modernizacji (w przypadku nieruchomości wcześniej użytkowanych).

W postępowaniu upadłościowym Triada Bus Service sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej, w wykonaniu odrębnego planu podziału Spółka otrzymała kwotę 747.872,76 zł. (o przedmiotowym zdarzeniu Spółka informowała raportem bieżącym nr 11/2019 z dnia 22 lipca 2019 r.).

W dniu 29 lipca 2018 r. w wykonaniu zobowiązania Sędziego - Komisarza (o którym Spółka informowała raportem bieżącym nr 8/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r.) złożyła w sądzie upadłościowym zmodyfikowane propozycje układowe dla poszczególnych grup wierzycieli, które zostały wyodrębnione w oparciu o podział dokonany przez Sędziego - Komisarza. W dniu 24 września 2019 r. Spółka zawarła układ z wierzycielami, który został następnie zatwierdzony przez sąd upadłościowy w dniu 17 października 2019 r.

W dniu 10 września 2019 r. Sąd Okręgowy w Krakowie wydał wyrok w którym zasądził od IDMSA na rzecz Blue Point sp. z o.o. sp.k. kwotę 1.026.795,32 zł w sprawie o zapłatę. Powód dochodził kwoty 2.859.055,00 zł. Roszczenie Blue Point sp. z o.o. sp.k. na kwotę 1.832.260,00 zł zostało oddalone. W tym zakresie Sąd podzielił argumentację IDMSA. Roszczenie Blue Point sp. z o.o. sp.k., o którym mowa powyżej jest roszczeniem powstałym przed dniem 22 lipca 2014 r. tj. przed dniem ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu. W przypadku prawomocnego zasądzenia przez sąd orzekający na niekorzyść IDMSA, wierzycelność Blue Point sp. z o.o. sp.k. zostanie objęta układem.

W dniu 7 października 2019 r. jednostka zależna od IDMSA, tj. K6 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie dokonała zbycia należącej do K6 nieruchomości gruntowej położonej we Wrocławiu, dla której Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Krzyków we Wrocławiu IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą numer WR1K/00092509/9, za cenę w kwocie 550.000,00 zł netto, powiększoną o podatek VAT, to jest za cenę w kwocie 676.500,00 zł brutto. Kwota w wysokości 505.000,00 zł, należna K6 tytułem części ceny sprzedaży, zostanie przekazana do IDMSA celem spłaty zadłużenia K6 względem Spółki będącej wierzycielem hipotecznym względem K6.

W dniu 15 października 2019 r. Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok na mocy, którego oddalił powództwo Deutsche Bank Polska S.A. kierowane przeciwko IDMSA o zapłatę kwoty 1.807.852,00 zł.

W dniu 18 listopada 2019 r. Zarząd Spółki, w związku z zawarciem układu z wierzycielami podjął decyzję o wysięgowaniu naliczonych odsetek od obligacji wyemitowanych przez IDMSA. Zgodnie z decyzją Zarządu przychody z umorzenia naliczonych odsetek zostaną rozpoznane w III kwartale 2019 r. Odsetki od obligacji naliczane były po dniu ogłoszenia upadłości. Lista wierzycelności, nie obejmowała naliczonych odsetek od zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji a ich naliczenie wynikało z zasady ostrożności. Zgodnie

propozycjami układowymi, które zostały przyjęte poprzez zawarcie i zatwierdzenie układu przedmiotowe odsetki ulegają umorzeniu. Wartość umorzonych odsetek wynosi 15.551.000,00 zł.

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 III kwartale 2019 r.

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

4Archiw Sp. z o.o. spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłat nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych w III kwartale 2019 r.

***Nota 33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykle i uprzywilejowane.***

W III 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 września 2019 r.  
(dane w tys. zł)

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 896	2 038	1 277
II. Należności krótkoterminowe	1 394	2 978	3 125
1. Należności handlowe	314	326	442
2. Pozostałe należności	1 080	2 652	2 683
3. Należności z tytułu podatku dochodowego			
III. Inwestycje kapitałowe	207	207	3 517
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 040</b>	<b>5 766</b>	<b>8 462</b>
I. Zobowiązania krótkoterminowe	4 260	69 924	71 394
1. Zobowiązania handlowe	821	4 318	4 583
2. Zobowiązania finansowe		62 305	62 874
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych			
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 439	3 301	3 937
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Zobowiązania finansowe			
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe			
III. Pozostałe pasywa	125	125	125
IV. Rezerwy na zobowiązania	5 887	8 095	8 101
1. Z tyt. odroczonego podatku dochodowego			
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	38	39	
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	38	39	
3. Pozostałe	5 849	8 056	8 101
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	5 849	8 056	8 101
V. Kapitał własny	-6 232	-72 378	-71 158
1. Kapitał zakładowy	165	165	165
2. Akcje własne (wielkość ujemna)			
3. Kapitał zapasowy	44 385	44 385	44 385
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	172 447	118 237	118 237
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-235 189	-234 010	-234 010
6. Zysk (strata) netto	11 936	-1 179	41
7. Inne kapitały	24	24	24
<b>Suma pasywów</b>	<b>4 040</b>	<b>5 766</b>	<b>8 462</b>

**2.16. Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA**

Rachunek zysków i strat		01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
<b>I.</b>	<b>Przychody z działalności podstawowej</b>	489	404
1.	Prowizje z działalności podstawowej		
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	489	404
<b>II.</b>	<b>Koszty działalności podstawowej</b>	1 711	1 948
<b>III.</b>	<b>Wynik z działalności podstawowej</b>	<b>-1 222</b>	<b>-1 544</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	20	2 946
<b>V.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	607	245
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 809</b>	<b>1 157</b>
<b>VII.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	15 635	1 733
<b>VIII.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 890	2 849
<b>IX</b>	<b>Wynik z działalności kontynuowanej brutto</b>	<b>11 936</b>	<b>41</b>
<b>X.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1</b>	
1.	Podatek dochodowy - część bieżąca	1	
2.	Podatek dochodowy - część odroczone		
<b>XI.</b>	<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>11 935</b>	<b>41</b>
<b>XII.</b>	<b>Wynik z działalności zaniechanej brutto</b>		
<b>XIII.</b>	<b>Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej</b>		
1.	Część bieżąca		
2.	Część odroczone		
<b>XIV.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>11 935</b>	<b>41</b>

Sprawozdanie z całkowitych dochodów		01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	11 935	41
<b>II.</b>	<b>Pozostałe całkowite dochody</b>		
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		
<b>III.</b>	<b>Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy (I+II)</b>	<b>11 935</b>	<b>41</b>

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

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

		01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 30.08.2019
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	6 902
-	korekta błędu		6 902	
b)	zmniejszenia			
-	korekta błędu			
3.1.	Akcje własne na koniec okresu			
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	44 385	44 385	44 385
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego			
a)	zwiększenia			
-	przeksięgowanie 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	54 210		
a)	zwiększenia	54 210		
b)	zmniejszenia			
-	przeksięgowanie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych			
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	172 447	118 237	118 237
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			-221 880
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 września 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	-6 902
6.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-242 409	-241 230	-236 002
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			5 228
-	pokrycie strat z lat ubiegłych kapitałem zapasowym			
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-242 409	-241 230	-241 230
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-235 189	-234 010	-234 010
7.	Zysk/Strata netto za rok obrotowy	11 936	-1 179	41
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	11 960	-1 155	65
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-6 232</b>	<b>-72 378</b>	<b>-71 158</b>

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

**2.18. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA**

		01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>11 936</b>	<b>41</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-12 077</b>	<b>-1 284</b>
1.	Amortyzacja		4
2.	Zyski - straty z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 891	-1 776
4.	Zysk - strata z działalności inwestycyjnej		-494
5.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności		-77
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		
7.	Zmiana stanu należności		76
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 585	982
9.	Zmiana stanu innych aktywów i pasywów	-69 762	
10.	Podatek dochodowy zapłacony	-1	
11.	Pozostałe korekty	54 210	1
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-141</b>	<b>-1 243</b>
<b>B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		
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		
-	odsetki otrzymane		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		<b>4</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych		4
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych		
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 września 2019 r.  
(dane w tys. zł)

<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-4</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>		
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		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>		
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		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)</b>		<b>-141</b>	<b>-1 247</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>		<b>-141</b>	<b>-1 247</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>2 037</b>	<b>2 524</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>		<b>1 896</b>	<b>1 277</b>

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	30.09.2019
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze				
Rezerwa na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyniku				
Ujemne różnice kursowe				
Pozostałe rezerwy				
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>				
Stawka podatkowa krajowa	9%	9%	9%	9%
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>				

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2019
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				
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>				
Stawka podatkowa krajowa	9%	9%	9%	9%
<b>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>				

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
<b>Podatek odroczony netto (rezerwa)</b>			

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
Bieżący podatek dochodowy		
Zmiana stanu podatku odroczonego		
<b>Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat</b>		

## 2.20. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2019 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z żadnym innym podmiotem.

**2.21. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych**

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

	<b>30.09.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>30.09.2018</b>
Udziały w jednostkach podporządkowanych - zależnych	203	203	203

**2.22. Dywidendy wypłacone i otrzymane**

W okresie od 1 stycznia do 30 września 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, 21 listopada 2019 r.