



Warszawa, dnia 28 sierpnia 2017 r.

**Opinia Rady Nadzorczej IDM S.A.
w sprawie zastrzeżeń biegłego rewidenta
do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK IDM S.A.
oraz skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDMSA
z okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.**

Biegły rewident, który dokonał przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDMSA oraz śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IDMSA za I półrocze 2017 zgłosił do przedmiotowych sprawozdań finansowych zastrzeżenia polegające na tym że:

1. *w związku ze zgłoszonymi sprzeciwami do listy wierzytelności w postępowaniu upadłościowym IDM S.A. o łącznej wartości 3.990.241,91 zł, stan zobowiązań może ulec zwiększeniu;*

2. *na dzień 30.06.2017 r. wartość kapitałów spółki jest ujemna i wynosi 70.566 tys. zł.*

- zastrzeżenia w odniesieniu do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. w upadłości układowej

3. *w związku ze zgłoszonymi sprzeciwami do listy wierzytelności w postępowaniu upadłościowym IDM o łącznej wartości 3.990.241,91 zł, stan zobowiązań może ulec zwiększeniu;*

4. *na dzień 30.06.2017 r. wartość kapitałów Grupy Kapitałowej IDMSA jest ujemna i wynosi 61.030 tys. zł*

- zastrzeżenia w odniesieniu do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDM S.A. w upadłości układowej

Stosowanie do § 89. ust. 1 pkt 9. oraz § 90. ust. 1 pkt 7 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim, Rada Nadzorcza IDMSA podziela stanowisko Zarządu, zgodnie z którym przedmiotowe zastrzeżenia nie mają wpływu na w/w półroczne sprawozdania finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe stanowią wyraz ostrożności biegłego rewidenta w przedmiotowym zakresie.

I. Sprzeciwy zgłoszone do listy wierzytelności związane są z roszczeniami powstałymi przed dniem 22.07.2014 r. tj. dniem ogłoszenia upadłości spółki z możliwością zawarcia układu. Spółka złożyła w trybie określonym przepisami prawa upadłościowego odpowiedzi na

wniesione sprzeciwy. Jednakże w przypadku uznania zasadności tychże sprzeciwów przez sąd upadłościowy, roszczenia w tym zakresie staną się wierzytelnościami objętymi układem.

II. Zwyczajne Walne Zgromadzenie IDMSA w dniu 06.06.2017 r. działając na podstawie art. 397 kodeksu spółek handlowych w związku ze sporządzeniem przez Zarząd Spółki bilansu, który wykazał skumulowaną stratę z lat ubiegłych przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego postanowiło o dalszym istnieniu Spółki.

III. W związku z zaistniałą sytuacją Zarząd konsekwentnie podejmuje działania mające na celu poprawę sytuacji i płynności finansowej Spółki, które to działania uzależnione są w szczególności m.in. od:

- 1) możliwości generowania przychodów z bieżącej działalności stanowiącej podstawę aktywności biznesowej Spółki po ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu;
- 2) działań restrukturyzacyjnych w Grupie Kapitałowej IDMSA;
- 3) dywersyfikacji działań w zakresie pozyskiwania nowych zleceń, co jest szczególnie istotne w kontekście rozproszenia ryzyka, związanego ze strukturą przyszłych przychodów;
- 4) racjonalnych i pozytywnych relacji z wierzycielami w ramach prowadzonego postępowania upadłościowego, którego nadrzędnym celem jest zawarcie i wykonanie układu;
- 5) rozwoju działalności o charakterze doradczym związanym z szeroko rozumianym finansowaniem przedsiębiorstw.

IV. W powyższym zakresie istotną rolę odgrywa poziom zadłużenia IDMSA oraz spłata tego zadłużenia w związku z toczącym się postępowaniem upadłościowym z możliwością zawarcia układu. Należy pamiętać, że realizacja postępowania upadłościowego jest czasochłonna i zależy także od wielu czynników, na które IDMSA nie ma wpływu.