



**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej IDM S.A. w upadłości układowej
(dalej: GK IDM S.A.)**

za okres

od 1 stycznia do 31 marca 2018 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 31 marca 2018 r.

Kraków, 25 maja 2018 r.

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	6
1.5.	Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej IDMSA.....	7
1.6.	Struktura akcjonariatu IDMSA	8
1.7.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	8
1.8.	Kontynuacja działalności	8
2.5.	Zmiana polityki rachunkowości.....	10
2.6.	Sezonowość działalności	13
2.7.	Szacunki Zarządu GK IDM S.A. w upadłości układowej.....	13
2.8.	Subiektywne oceny Zarządu jednostki dominującej	13
2.9.	Wybrane dane finansowe GK IDMSA.....	14
2.10.	Wybrane dane finansowe jednostkowe IDMSA	15
2.11.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK IDM	17
2.12.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów GK IDMSA.....	18
2.13.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym GK IDMSA	19
2.14.	Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK IDMSA	22
2.15.	Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK IDM S.A. za okres zakończony 31 marca 2018 r.	24
	Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24
	Środki pieniężne na dzień 31 marca 2018 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej.	24
	Nota 2. Pożyczki i należności	24
	Nota 3. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.....	25
	Nota 4. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych	25
	Nota 5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	26
	Nota 6. Inwestycje w jednostkach zależnych	26
	Nota 7. Aktywa niematerialne	26
	Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe	26
	Nota 9. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego	26
	Nota 10. Zobowiązania.....	26
	Nota 11. Zobowiązania długoterminowe	27

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

Nota 12. Pozostałe pasywa	28
Nota 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku GK IDM S.A. w upadłości układowej	28
Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28
Nota 15. Zobowiązania warunkowe	29
Nota 16. Kapitał zakładowy jednostki dominującej	29
Nota 17. Akcje własne	29
Nota 18. Pozostałe przychody z działalności podstawowej	30
Nota 19. Koszty działalności podstawowej	30
Nota 20. Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	31
Nota 21. Przychody finansowe	31
Nota 22. Koszty finansowe	32
Nota 23. Zysk na akcję	32
Nota 24. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	33
Nota 25. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł)	33
Nota 26. Wielkość zatrudnienia w GK IDMSA	34
Nota 27. Sprawy sądowe	34
Nota 28. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym	35
Nota 29. 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	35
Nota 30. 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	35
Nota 31. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego oraz jednostki zależne wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	35
Nota 32. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta i jednostek zależnych w I kwartale 2018 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących	36
Nota 33. 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	36
Nota 34. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych	36
Nota 35. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedna akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.	37
Nota 36. 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.	37

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

Nota 37. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży.....	37
2.16. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki IDM S.A.....	39
2.17. Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA	41
2.18. Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM S.A.	42
2.19. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA	44
2.20. Podatek odroczony	46
2.21. Połączenia jednostek gospodarczych.....	46
2.22. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	46
2.23. Dywidendy wypłacone i otrzymane	47

1. Informacje o GK IDM S.A.

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

Nazwa Spółki:	IDM S.A. w upadłości układowej
Siedziba:	31-027 Kraków, ul. Mikołajska 26/5
Sąd Rejonowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7
Nr Rejestru Przedsiębiorców:	0000004483
Regon:	351528670
NIP:	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 31 marca 2018 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,
4. 4Archiw Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w której spółka zależna IDM S.A. – IDMSA.pl Doradztwo Finansowe Sp. z o.o. 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.

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o. jest właścicielem 60 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy udział, spółki działającej pod firmą 4archiw Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (KRS: 0000353853), co odpowiada 100% wartości kapitału zakładowego tej spółki.

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.

4Archiw Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

siedziba spółki mieści się w Katowicach, przy ulicy Ścigały 10 (40-208 Katowice). Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000353853. Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zakładowy spółki wynosi 6 000,00 zł i dzieli się na 60 udziałów o wartości nominalnej 100,00 każdy udział.

Spółka jest podmiotem zależnym od IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o. które posiada 100% udziałów uprawniających do oddania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

1.4. Wykaz jednostek stowarzyszonych GK IDMSA objętych konsolidacją

Na dzień 31 marca 2018 r spółkami stowarzyszonymi Grupy Kapitałowej były:

Nazwa spółki	Siedziba	Rodzaj działalności	Udział % w kapitale spółki na 31.03.2018 r.	Metoda konsolidacji	KRS
Budownictwo Polskie Spółka Akcyjna	Płock	usługi budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych	45%	praw własności	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS0000311742
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 zależnych Grupy Kapitałowej do dnia 31.03.2018 r.

W dniu 19.03.2018 r. Spółka zawarła warunkową umowę sprzedaży 7 361 862 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, wyemitowanych przez Electus S.A., stanowiących 76,61% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki. Sprzedaż Akcji związana jest z działaniami, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 18/2017 z dnia 01.08.2017 r. i zostaje dokonana w ramach postępowania upadłościowego IDMSA, w celu zaspokojenia wierzytelności obligatariuszy Spółki zabezpieczonych zastawami rejestrowymi na Akcjach (zabezpieczenie rzeczowe). Akcje zostały sprzedane po cenie wynoszącej 0,16 zł za jedną Akcję, to jest za łączną cenę w wysokości 1 177 897,92 zł. Umowa została zawarta pod warunkiem rozwiązującym skorzystania przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa z prawa pierwokupu Akcji na podstawie art. 3a Ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego, w terminie miesiąca od doręczenia KOWR przez IDMSA wezwania do wykonania prawa pierwokupu.

W dniu 26 kwietnia 2018 r. Spółka powzięła informacje, że Dyrektor Oddziału Terenowego Krajowego Wsparcia Rolnictwa we Wrocławiu (dalej: KOWR), podjął decyzję o nieskorzystaniu przez KOWR z przysługującego prawa pierwokupu akcji spółki Electus S.A. w związku z zawartą przez IDMSA warunkową umową sprzedaży 7 361 862 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, wyemitowanych przez Electus S.A., stanowiących 76,61% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki (dalej: Akcje), tym samym umowa znacząca doszła do skutku.

Dla potrzeb sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako termin utraty kontroli nad ELECTUS S.A. przyjęto 31 marca 2018 r. Równocześnie z utratą kontroli nad ELECTUS S.A. jednostka dominująca Grupy Kapitałowej utraciła kontrolę nad jednostkami zależnymi tj. SPV1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz Ivest Met Stal Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w likwidacji.

Charakterystyka jednostek stowarzyszonych

Budownictwo Polskie Spółka Akcyjna

Spółka Budownictwo Polskie S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 18 sierpnia 2008 r. Przedmiotem działalności spółki są usługi budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 200 000,00 zł i dzieli się na 2 000 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Na dzień 31 marca 2018 r. IDMSA posiadała 900 000 akcji Spółki, co stanowiło 45% udziału w kapitale zakładowym i 45% udziału w ogólnej liczbie głosów.

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 31 marca 2018 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 31 marca 2018 r. skład Zarządu IDMSA przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu
- Tomasz Piasecki – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 marca 2018 r. skład Rady Nadzorczej IDMSA przedstawiał się następująco:

Adam Konopka	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Przybylski	– Członek Rady Nadzorczej
Adam Kompowski	– Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Łaskiewicz	– Członek Rady Nadzorczej
Emil Stępień	– 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 pełni swoje obowiązki do czasu prawomocnego zatwierdzenia układu albo zakończenia postępowania.

1.6. Struktura akcjonariatu IDMSA

Na dzień 31 marca 2018 r. akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Wlanym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki były następujące osoby:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Udział akcji w kapitale zakładowym	% Udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Grzegorz Leszczyński	220 980	6,68%	6,68%
pozostali	3 085 409	93,32%	93,32%
Razem	3 306 389	100,00%	100,00%

1.7. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 25 maja 2018 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.

Spółka rok obrotowy 2017 zamknęła ujemnym wynikiem finansowym w wysokości 5 205 tys. zł. Natomiast na dzień 31 marca 2018 r. Spółka poniosła stratę w wysokości 105 tys. zł.

Kontynuowane są projekty, które stanowią podstawę nowej aktywności biznesowej IDMSA 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. IDMSA w ramach tych projektów prowadzi działalność o charakterze doradczym w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa i finansowania jego rozwoju, łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, sporządzania analiz inwestycyjnych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym, dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych, co stanowi główne źródło przychodów Spółki.

Zarząd w dalszym ciągu będzie dokładał wszelkich starań, aby skutecznie realizować działania związane z restrukturyzacją Grupy Kapitałowej oraz dalszym rozwojem działalności o charakterze doradczym związanym z szeroko rozumianym finansowaniem przedsiębiorstw.

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 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.

Zarząd Spółki kontynuuje prowadzenie działań mających na celu przekonanie wierzycieli do poparcia propozycji układowych, które zostaną szczegółowo wypracowane po wnikliwej analizie zgłoszeń wierzytelności i ich porównaniu z dokumentami Spółki.

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 31 marca 2018 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 roku 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 roku 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, standardów jakie weszły w życie w dniu lub po 1 stycznia 2018 r. oraz oszacowanie wpływu zmian w MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy, zostały przedstawione Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2017.

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. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- 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 do MSR 28 Długoterminowe inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsiębiorstwach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r.,
- 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.,
- KIMSF 23 Niepewność w zakresie sposobów ujmowania podatku dochodowego - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 r.,
- Zmiany w odwołaniach do Założeń Konceptyjnych MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r.,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 r.

Grupa jest w trakcie analizy szacunków, jak istotny wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy będą miały wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów.

2.5. Zmiana polityki rachunkowości

W bieżącym sprawozdaniu finansowym Grupa po raz pierwszy zastosowała MSSF 9 Instrumenty finansowe. Grupa skorzystała z możliwości nieprzekształcania danych dotyczących wcześniejszych okresów, za wyjątkiem przekształcenia wynikającego ze zmiany wprowadzonej przez MSSF 9 do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych, polegającej na konieczności prezentacji straty z tytułu utraty wartości (w tym odwrócenia strat z tytułu utraty wartości lub zysków z tytułu utraty wartości) instrumentów finansowych jako oddzielnej linii w rachunku zysków i strat. W konsekwencji tej zmiany również dane porównawcze w rachunku zysków i strat za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2017 r. zostały odpowiednio przekształcone. Wprowadzone przekształcenie ma wyłącznie charakter zmiany prezentacyjnej, nie wpływającej na poziom zysku z działalności operacyjnej. Poprzednio Grupa prezentowała tego rodzaju koszty w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Ewentualny wpływ pierwszego zastosowania MSSF 9 Grupa planowała ująć w saldzie początkowym wyniku z lat ubiegłych. Jednak wobec faktu, iż skalkulowane na dzień 1 stycznia 2018 r. kwoty odpisów z tytułu utraty wartości aktywów stanowiących instrumenty finansowe, ustalone zgodnie z nowymi regulacjami, nie różnią się istotnie od kwot odpisów już ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 r., odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Grupy z tytułu wdrożenia MSSF 9.

MSSF 9 definiuje cztery kategorie aktywów finansowych, których rozróżnienia dokonuje się w zależności od modelu biznesowego w zakresie zarządzania aktywami oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych:

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych

dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek (spełniają tzw. test SPPI - solely payment of principal and interest (pol. test TKiO - tylko płatności kapitału i odsetek));

- aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek (spełniają tzw. test SPPI - solely payment of principal and interest (pol. test TKiO - tylko płatności kapitału i odsetek));
- aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat – są to wszystkie pozostałe aktywa finansowe;
- instrumenty finansowe zabezpieczające - są to instrumenty pochodne, wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające.

Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmieni się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi. Do zasadniczych modeli zarządzania aktywami finansowymi zalicza się model utrzymywania w celu otrzymania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, model utrzymywania w celu otrzymania przepływów pieniężnych wynikających z umowy i sprzedaży oraz model utrzymywania w innych celach niż cele wskazane w dwu poprzedzających modelach (co do zasady jest to model oznaczający utrzymywanie aktywów w celu ich zbycia). Grupa przyjmuje zasadę, iż sprzedaż aktywa finansowego tuż przed terminem jego zapadalności nie stanowi zmiany modelu biznesowego z utrzymywania w celu otrzymania przepływów pieniężnych wynikających z umowy na model utrzymywania w celu otrzymania przepływów pieniężnych wynikających z umowy i sprzedaży lub na model utrzymywania w innych celach.

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, dlatego regulacje MSSF 9 w tym zakresie nie mają do niej zastosowania.

MSSF 9 nie zmienia klasyfikacji zobowiązań finansowych Grupy. Są one w dalszym ciągu wyceniane według zamortyzowanego kosztu.

Dotychczasowy model strat poniesionych został zastąpiony nowym modelem strat oczekiwanych.

Podstawową metodą określania wysokości odpisów z tytułu utraty wartości w ramach modelu strat oczekiwanych jest metoda, zgodnie z założeniami której Grupa monitoruje zmiany poziomu ryzyka kredytowego związanego z danym składnikiem aktywów finansowych w stosunku do początkowego jego ujęcia oraz klasyfikuje aktywa finansowe do jednego z trzech stopni wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości. Metoda ta stosowana jest do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu innych niż należności handlowe.

Stopnie wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości to:

- stopień 1 – aktywa finansowe obsługiwane na bieżąco (stosowany w odniesieniu do aktywów których ryzyko kredytowe nie wzrosło istotnie od początkowego ujęcia),
- stopień 2 – aktywa finansowe z pogorszoną obsługą (stosowany w przypadku istotnego wzrostu ryzyka kredytowego w stosunku do początkowego ujęcia, przy jednoczesnym braku obiektywnych przesłanek utraty wartości),
- stopień 3 – aktywa finansowe nieobsługiwane (stosowany w przypadku wystąpienia obiektywnych przesłanek utraty wartości).

W odniesieniu do stopnia 1 Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym, a w odniesieniu do stopnia 2 i 3 w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w okresie życia instrumentu finansowego.

Na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy Grupa dokonuje oceny wystąpienia przesłanek skutkujących zaklasyfikowaniem aktywów finansowych do poszczególnych stopni wyznaczania odpisu z tytułu utraty wartości. Dokonując takiej oceny, Grupa posługuje się zmianą ryzyka niewykonania zobowiązania w oczekiwanym okresie życia instrumentu finansowego, a nie zmianą kwoty oczekiwanych strat kredytowych. W celu dokonania takiej oceny Grupa porównuje ryzyko niewykonania zobowiązania dla danego instrumentu finansowego na dzień sprawozdawczy z ryzykiem niewykonania zobowiązania dla tego instrumentu finansowego na dzień początkowego ujęcia, biorąc pod uwagę racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów lub starań i które wskazują na znaczny wzrost ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia. Informacje te mogą przykładowo obejmować zmiany ratingu dłużnika, powzięcie informacji o jego problemach finansowych lub o wystąpieniu istotnych niekorzystnych zmian w jego środowisku ekonomicznym, prawnym, technologicznym lub rynkowym. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa stara się wykorzystywać przede wszystkim ratingi kredytowe i powiązane z nimi wskaźniki niewypłacalności.

W odniesieniu do należności handlowych Grupa stosuje – zgodnie z możliwością, jaką daje standard - uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia należności. Podejście to wynika z faktu, iż należności Grupy nie zawierają istotnego elementu finansowania w rozumieniu MSSF 15. Do wyliczenia odpisu Grupa stosuje metodę macierzy rezerw, w ramach której odpisy aktualizujące ustala się dla należności zaliczonych do różnych przedziałów przeterminowania. Metoda ta uwzględnia dane historyczne dotyczące strat kredytowych oraz wpływ istotnych i możliwych do zidentyfikowania przyszłych czynników (np. rynkowych lub makroekonomicznych).

Prawdopodobieństwo niewykonania zobowiązania szacowane jest na podstawie danych historycznych dotyczących niespłaconych należności.

W odniesieniu do należności handlowych Grupa dopuszcza również indywidualną możliwość określania oczekiwanych strat kredytowych. W szczególności dotyczy to:

- należności od dłużników znajdujących się w stanie likwidacji lub w stanie upadłości,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega,
- pozostałych należności przeterminowanych, a także należności nieprzeterminowanych, których ryzyko nieściągalności jest znaczne według indywidualnej oceny Zarządu (w szczególności, gdy przewidywane koszty procesowe i egzekucyjne związane z dochodzeniem wierzytelności są równe albo wyższe od dochodzonej kwoty).

W powyższych sytuacjach odpis na należności może zostać utworzony w wysokości 100% ich wartości.

W wyniku indywidualnej analizy, w sytuacji gdy mimo przeterminowania należności powyżej 360 dni, Grupa posiada wiarygodną i popartą dokumentami deklarację płatności kontrahenta, odpis może nie zostać utworzony.

Aktywa finansowe są spisywane w całości gdy Grupa wyczerpie praktycznie wszystkie możliwości działania w zakresie ściągnięcia należności i uzna, że nie ma już racjonalnych podstaw do oczekiwania, iż należność uda się odzyskać. Zazwyczaj następuje to, gdy składnik aktywów jest przeterminowany ponad 360 dni.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz na dzień 31 marca 2018 r. Grupa nie zidentyfikowała składników aktywów finansowych, w odniesieniu do których mogłaby dokonać wyboru opcji wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy celem zmniejszenia lub wyeliminowania niedopasowania księgowego (rozumianego jako niespójność wyceny lub ujęcia), które w przeciwnym razie powstałoby w wyniku wyceny aktywów finansowych w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite.

Grupa nie dokonała również wyboru opcji wyceny zobowiązań finansowych do wartości godziwej. W przypadku wyboru tej opcji, zmiana wartości godziwej wynikająca ze zmian w poziomie własnego ryzyka kredytowego związanego z tymi zobowiązaniami byłaby odnoszona do innych dochodów całkowitych, a w momencie usunięcia składnika zobowiązania finansowego z ksiąg rachunkowych wartość poprzednio ujęta w innych dochodach całkowitych nie podlegałaby odniesieniu do wyniku finansowego.

MSSF 15 oraz wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami

W bieżącym sprawozdaniu finansowym Grupa po raz pierwszy zastosowała MSSF 15 Przychody z umów z klientami. Standard ustanawia tzw. Model Pięciu Kroków rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 przychody ujmują się w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem jednostki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi. Nowy standard zastępuje wszystkie dotychczasowe wymogi dotyczące ujmowania przychodów zgodnie z MSSF.

W ocenie jednostki wdrożenie MSSF 15 nie wyłożyło na zmianę sposobu rozpoznawania przychodów.

2.6. Sezonowość działalności

Działalność gospodarcza spółek tworzących Grupę Kapitałową nie ma charakteru działalności sezonowej.

2.7. 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

2.8. 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,

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

- 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.

2.9. Wybrane dane finansowe GK IDMSA

		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		01.01 - 31.03.2018	01.01 - 31.03.2017	01.01 - 31.03.2018	01.01 - 31.03.2017
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	359	327	86	76
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-990	-812	-237	-189
3	Zysk (strata) brutto	-4 700	-2 154	-1 125	-502
4	Zysk (strata) netto	-4 700	-1 942	-1 125	-453
5	Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-4 700	-1 942	-1 125	-453
6	Zysk netto przypadający na udziały niekontrolujące				
7	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 498	622	-359	145
8	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4	104	-1	24
9	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-760		-177
10	Przepływy pieniężne netto razem	-1 502	-34	-359	-8
11	Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej	-4 700	-1 942	-1 125	-453
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)	-1,42	-0,59	-0,34	-0,14
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	-1,42	-0,59	-0,34	-0,14
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017
19	Aktywa razem	13 486	50 961	3 204	12 218
20	Zobowiązania krótkoterminowe	71 502	75 151	16 990	18 018

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

22	Zobowiązania długoterminowe		5 951		1 427
23	Rezerwy na zobowiązania	8 307	13 110	1 974	3 143
24	Kapitał własny	-66 471	-43 512	-15 794	-10 432
25	Kapitał zakładowy	165	165	39	40
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)	-20,10	-13,16	-4,78	-3,16
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)	-20,10	-13,16	-4,78	-3,16

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

	EUR
01.01 - 31.03.2018	4,1784
01.01 - 31.03.2017	4,2891

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	EUR
Stan na 31.03.2018	4,2085
Stan na 31.12.2017	4,1709

2.10. Wybrane dane finansowe jednostkowe IDMSA

		w tys. zł		w tys. EUR	
		01.01 - 31.03.2018	01.01 - 31.03.2017	01.01 - 31.03.2018	01.01 - 31.03.2017
		niebadane	niebadane	niebadane	niebadane
1	Przychody z działalności podstawowej	87	401	21	93
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-939	-154	-225	-36
3	Zysk (strata) brutto	-105	-1 354	-25	-316
4	Zysk (strata) netto	-105	-1 354	-25	-316
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-690	-457	-165	-107
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4	67	-1	16
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
8	Przepływy pieniężne netto razem	-694	-390	-166	-91

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

9	Zysk (strata) netto	-105	-1 354	-25	-316
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)	-0,03	-0,41	-0,01	-0,10
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	-0,03	-0,41	-0,01	-0,10
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
		31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017
14	Aktywa razem	10 572	9 292	2 512	2 228
15	Zobowiązania krótkoterminowe	73 614	72 189	17 492	17 308
16	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
17	Rezerwy na zobowiązania	8 136	8 178	1 933	1 961
18	Kapitał własny	-71 303	-71 200	-16 943	-17 071
19	Kapitał zakładowy	165	165	39	40
20	Liczba akcji w szt.	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
21	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-21,57	-21,53	-5,12	-5,16
22	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
23	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-21,57	-21,53	-5,12	-5,16

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

	EUR
01.01 - 31.03.2018	4,1784
01.01 - 31.03.2017	4,2891

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

	EUR
Stan na 31.03.2018	4,2085
Stan na 31.12.2017	4,1709

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

2.11. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK IDM

	Nota	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.03.2017
		niebadane	badane	niebadane
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	2 435	3 085	4 425
II. Należności krótkoterminowe	2	4 407	3 035	11 422
- należności z tytułu dostaw i usług		658	551	2 674
- należności z tytułu podatku dochodowego				
- pozostałe należności		3 749	2 484	8 748
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3	3 574	2 990	4 266
IV. Pozostałe aktywa krótkoterminowe				
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności				
VI. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	36		13 250	1 169
VII. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży		34	34	38
VIII. Zapasy				
IX. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	5	376	1 902	64
X. Inwestycje w jednostkach zależnych				14 769
XI. Należności długoterminowe				8
XII. Udzielone pożyczki długoterminowe				
XIII. Nieruchomości inwestycyjne		2 635	2 635	12 257
IX. Aktywa niematerialne	7			33
XV. Rzeczowe aktywa trwałe	8	4		7
XVI. Pozostałe aktywa		21		2 164
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	9			1 910
2. Inne aktywa krótkoterminowe		21		254
Suma aktywów		13 486	26 931	50 622
I. Zobowiązania krótkoterminowe	10	71 502	70 009	76 541
1. Zobowiązania handlowe		4 120	4 107	4 773
2. Zobowiązania finansowe		63 127	62 411	67 171
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego				
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		4 255	3 491	4 597
II. Zobowiązania długoterminowe	11			5 729
1. Zobowiązania finansowe				5 499
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe				230
III. Pozostałe pasywa	12	148	148	256
IV. Rezerwy na zobowiązania	14	8 307	8 186	13 121
V. Zobowiązania podporządkowane				
VI. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	36		9 478	
VII. Kapitał własny w tym:		-66 471	-60 890	-45 025
-kapitał własny przypisany jednostce dominującej:		-66 471	-61 773	-45 698
-kapitał własny udziałowców niesprawujących kontroli			883	
1. Kapitał zakładowy	16	165	165	165
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)				
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	17	-6 902	-6 902	-6 902
4. Kapitał zapasowy		53 225	53 224	55 127
5. Pozostałe kapitały rezerwowe		118 237	118 237	124 955
6. Udziały niekontrolujące			883	673
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-226 543	-218 939	-217 142
8. Zysk (strata) netto		-4 700	-7 605	-1 942

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

9. Inne kapitały rezerwowe		47	47	41
Suma pasywów		13 486	26 931	50 622

	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
Wartość księgowa	-66 471	-60 890	-45 025
Liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-20,10	-18,42	-13,62
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-20,10	-18,42	-13,62

2.12. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów GK IDMSA

		Nota	Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.03.2017
			niebadane	niebadane
I.	Przychody z działalności podstawowej w tym:	18	359	327
1.	Przychody z działalności maklerskiej		3	
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej		356	327
3.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia +/- zmniejszenia -)			
II.	Koszty działalności podstawowej	19	1 150	1 039
III.	Wynik z działalności podstawowej (I-II)		-791	-712
IV.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	20		107
V.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności			
VI.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży			
VII.	Zysk (strata) z inwestycji w jednostkach stowarzyszonych			
VIII.	Pozostałe przychody operacyjne		33	102
IX.	Pozostałe koszty operacyjne		232	309
X.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)		-990	-812
XI.	Przychody finansowe	21	1 980	183
XII.	Koszty finansowe	22	5 690	1 525
XIII.	Wynik z działalności brutto (X+XI-XII)		-4 700	-2 154
XIV.	Podatek dochodowy			-212
1.	Część bieżąca			

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

2.	Część odroczonej			-212
XV.	Zysk (strata) netto (XIII-XIV)		-4 700	-1 942
1.	<i>przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</i>		-4 700	-1 942
2.	<i>przypadający na udziały niekontrolujące</i>			

		Nota	Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.03.2017
			niebadane	niebadane
I.	Zysk (strata) netto		-4 700	-1 942
II.	Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy			
1.	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży			
2.	Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
III.	Całkowite dochody ogółem (I+II)		-4 700	-1 942

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

		01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 - 31.03.2017
		niebadane	badane	niebadane
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-60 890	-43 513	-43 513
a)	<i>zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i>			
b)	<i>błąd</i>			
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-60 890	-43 513	-43 513
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	165	165	165
1.1.	<i>Zmiany kapitału zakładowego</i>			
a)	zwiększenia			
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			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu			

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.

(dane w tys. zł)

3.	Akcje własne na początek okresu	-6 902	-6 902	-6 902
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			0
3.1.	Akcje własne na koniec okresu	-6 902	-6 902	-6 902
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	53 224	54 890	54 890
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	1	-1 666	237
a)	zwiększenia	1		237
b)	zmniejszenia		1 666	
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	53 225	53 224	55 127
5.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 237	124 955	120 685
5.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		6 718	
a)	zwiększenia			4 270
b)	zmniejszenia		6 718	
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 237	118 237	124 955
6.	Udziały niekontrolujące na początek okresu		673	673
6.1.	Zmiany stanu udziałów niekontrolujących		210	
a)	zwiększenia		210	
b)	zmniejszenia			
6.2.	Udziały niekontrolujące na koniec okresu		883	673
7.	Kapitał z transakcji niepozbawiających kontroli na początek okresu			
7.1.	Zmiany stanu kapitału z transakcji niepozbawiających kontroli			
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			
7.2.	Kapitał z transakcji niepozbawiających kontroli na koniec okresu			
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-218 939	-219 530	-217 335
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	47 344	47 474	46 150
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b)	korekta błędu		-130	-707
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	47 344	47 344	45 443
a)	zwiększenia	2		
b)	zmniejszenia			953
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	47 346	47 344	44 490
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-266 283	-267 004	-263 485
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			-723
b)	korekta błędu			1 130
8.5.	Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-266 283	-267 004	-263 078
a)	zwiększenia	-7 606	721	1 446
b)	zmniejszenia			
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-273 889	-266 283	-261 632
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-226 543	-218 939	-217 142
9.	Zysk netto za rok obrotowy			
10.	Strata netto za rok obrotowy	-4 700	-7 605	-1 942

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

11.	Odpisy z zysku			
12.	Inne kapitały rezerwowe	47	41	41
12.1.	Zmiany innych kapitałów		6	0
a)	zwiększenia		6	
b)	zmniejszenia			0
12.2.	Inne kapitały rezerwowe na koniec okresu	47	47	41
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-66 471	-60 890	-45 025

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

2.14. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK IDMSA

		Okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.03.2017
		niebadane	niebadane
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) brutto	-4 700	-2 154
II.	Korekty razem	3 202	2 776
1.	Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
2.	Amortyzacja		7
3.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	945	665
5.	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	3 134	236
6.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-40	1
7.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	14	39
8.	Zmiana stanu zapasów		
9.	Zmiana stanu należności	-1 362	2 674
10.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	537	-2
11.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20	
12.	Podatek dochodowy zapłacony		19
13.	Pozostałe korekty	-6	-863
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 498	622
I. Wpływy			
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		
5.	Pozostałe wpływy		122
-	odsetki otrzymane		70
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	pozostałe		52
II.	Wydatki	4	18
1.	Nabycie wartości niematerialnych		
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	4	2
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		

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

5.	Pozostałe wydatki		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
-	inne wydatki		16
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4	104
I.	Wpływy		3 089
1.	Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek		
2.	Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		44
3.	Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek		45
4.	Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych		
5.	Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych		
6.	Wpływy z emisji na akcje		3 000
7.	Dopłaty do kapitału		
8.	Pozostałe wpływy		
II.	Wydatki		3 849
1.	Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek		
2.	Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych		3 120
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		1
11.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
12.	Zapłacone odsetki		676
13.	Pozostałe wydatki		52
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-760
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-1 502	-34
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 502	-34
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 937	4 459
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	2 435	4 425

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.

2.15. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK IDM S.A. za okres zakończony 31 marca 2018 r.

Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
a) w kasie	12	9	19
b) na rachunkach bankowych	479	3 076	756
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)	1 944		3 270
d) inne aktywa pieniężne			380
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	2 435	3 085	4 425

Środki pieniężne na dzień 31 marca 2018 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej.

Nota 2. Pożyczki i należności

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
1. Należności handlowe	334	423	2 674
a) od jednostek powiązanych:			
b) od jednostek pozostałych	334	423	2 674
2. Pozostałe należności	4 073	2 612	8 748
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			399
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	4 073	2 612	8 349
Należności krótkoterminowe, netto	4 407	3 035	11 422
n) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	53 187	53 187	64 921
Należności krótkoterminowe, brutto	57 594	56 222	76 343

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
Stan na początek okresu	53 187	64 596	64 596
a) zwiększenia (z tytułu)			325
- utworzenie odpisu aktualizującego			325
- inne			
b) zmniejszenia (z tytułu)		11 409	
- wykorzystania		11 409	
- rozwiązania			
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	53 187	53 187	64 921

Utworzone odpisy aktualizujące dotyczyły należności handlowych oraz pozostałych należności. Wartość dokonanych odpisów została ujęta w pozostałych kosztach operacyjnych lub w kosztach finansowych jeżeli dotyczą działalności finansowej i odsetek. Zmniejszenie uprzednio utworzonych odpisów aktualizujących ujmowane jest w pozostałych przychodach operacyjnych lub w przychodach finansowych jeżeli dotyczą działalności finansowej.

Nota 3. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	299		259
b) dłużne papiery wartościowe	211		255
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	3 064	2 990	3 147
d) udziały			
e) inne prawa majątkowe (wierzycelności windykacyjne)			275
f) pozostałe (pożyczki)			330
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	3 574	2 990	4 266

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (STRUKTURA WALUTOWA)	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
a) w walucie polskiej	3 574	2 990	4 266
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	3 574	2 990	4 266

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 31 marca 2018 r. główną pozycję wierzycelności Grupy, w odniesieniu do których ustanowiono zabezpieczenia, stanowiły obligacje korporacyjne posiadane przez Grupę.

Nota 5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje	376	1 902	64
b) udziały			
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych razem	376	1 902	64

Nota 6. Inwestycje w jednostkach zależnych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
a) akcje			14 769
b) udziały			
Inwestycje w jednostkach zależnych razem			14 769

Nota 7. Aktywa niematerialne

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 31 marca 2018 r. Grupa nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość aktywów niematerialnych.

Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 31 marca 2018 r. Grupa nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

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

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu		1 902	1 902
2. Zwiększenia		10 408	10 408
3. Zmniejszenia		12 310	10 400
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu			1 910

Na 31 marca 2018 r. jednostka dominująca oszacowała wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowy.

Nota 10. Zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
1. Wobec klientów			
2. Zobowiązania handlowe	4 120	4 107	4 773

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec jednostek pozostałych	4 120	4 107	4 773
3. Zobowiązania finansowe	63 127	62 411	67 171
a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec jednostek pozostałych	63 127	62 411	67 171
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych			
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 255	3 491	4 597
a) wobec jednostek powiązanych			
b) wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich			25
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	1 903	1 839	2 161
i) z tytułu wynagrodzeń	633	585	613
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	1 719	1 067	1 798
Zobowiązania krótkoterminowe razem	71 502	70 009	76 541

Na dzień 31 marca 2018 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2017 r. zmniejszeniu uległy zobowiązania handlowe.

Kredyty i pożyczki

Na 31 marca 2018 r. GK IDMSA nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytu.

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Na dzień 31 marca 2018 r. IDMSA posiadał zobowiązania finansowe w łącznej wysokości 5 610 tys. zł wynikające z konieczności spełnienia przez IDM SA w upadłości układowej zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń. Równocześnie ujęto odpowiednie aktywa i koszty oraz dokonano wyceny bilansowej ujętych aktywów. Spłata przedmiotowych zobowiązań jest rozłożona w czasie zgodnie z podpisanymi harmonogramami spłat.

Nota 11. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
1. Kredyty			
a) wobec jednostek pozostałych			
b) pozostałe			
2. Pożyczki			

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

3. Dłużne papiery wartościowe			5 498
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych			
5. Z tytułu umów leasingu finansowego			65
6. Pozostałe			166
Zobowiązania długoterminowe razem			5 729

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
a) powyżej 1 roku do 3 lat			5 663
b) powyżej 3 lat do 5 lat			66
c) powyżej 5 lat			
Zobowiązania długoterminowe razem			5 729

Nota 12. Pozostałe pasywa

POZOSTAŁE PASYWA	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów			
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	148	148	256
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	148	148	256
Pozostałe pasywa razem	148	148	256

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

IDM SA w upadłości układowej

Na 31 marca 2018 r. IDMSA posiadał zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych są zabezpieczone na jej majątku lub zabezpieczone oświadczeniem w formie notarialnej o poddaniu się egzekucji. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki posiadają formę zastawu rejestrowego na wybranych akcjach spółek i certyfikatach inwestycyjnych, blokady autonomicznej na akcjach wybranych spółek i wynikały z warunków emisji obligacji i zawartych z obligatariuszami umów objęcia obligacji.

Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym:		1 395	1 395
2. Zwiększenia		713	19
3. Zmniejszenia		2 108	11
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem			1 403

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.

	31.03.2018	31.12.2017
Seria akcji	A	A
Liczba akcji	3 306 389	3.306.389
Wysokość kapitału zakładowego	165 319,45 zł	165 319,45 zł
Wartość nominalna 1 szt. akcji	0,05 zł	0,05 zł

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.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej IDMSA prezentuje akcje własne. Spółka, zgodnie z art. 364 § 2KSH nie wykonuje prawa głosu z posiadanych akcji własnych, a w przypadku akcji własnych pożyczonych prawa głosu są wykonywane przez osoby, które aktualnie posiadają te akcje.

Nota 17. Akcje własne

Jednostka dominująca, na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, dokonuje skupu akcji własnych. Nabywanie akcji własnych dokonywane jest w sytuacjach dopuszczonych przez KSH i na warunkach określonych w przepisach. Nabyte akcje własne wyceniane są według ceny nabycia i ujmowane w kapitale własnym jako wielkość ujemna.

AKCJE WŁASNE	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
a) realizacja uchwały nr 4 WZA z 25 stycznia 2010 r.	-6 902	-6 902	-6 902
Akcje własne razem	-6 902	-6 902	-6 902

Nota 18. Pozostałe przychody z działalności podstawowej

POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.03.2018
	niebadane	niebadane
a) doradztwo	356	334
b) zarządzanie funduszami		
c) obrót wierzytelnościami		-7
d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi		
e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe		
Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem	356	327

Nota 19. Koszty działalności podstawowej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.03.2018
	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	359	478
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	59	81
f) zużycie materiałów i energii	23	146
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków		80
h) pozostałe koszty rzeczowe	650	34
i) amortyzacja		7
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	41	112
k) prowizje i inne opłaty		2
l) pozostałe	18	99
Koszty działalności podstawowej razem	1 150	1 039

Nota 20. Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu

WYNIK Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI PRZEZNACZONYMI DO OBROTU	Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.03.2018
	niebadane	niebadane
a) dywidendy i inne udziały w zyskach		
b) odsetki		
c) korekty aktualizujące wartość		
d) zyski ze sprzedaży/umorzenia		
e) pozostałe		
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu razem		
a) korekty aktualizujące wartość		-107
b) strata ze sprzedaży/umorzenia		
c) pozostałe		
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu razem		-107
Wynik z operacji instrumentami przeznaczonymi do obrotu		107

Nota 21. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.03.2018
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od udzielonych pożyczek		
2. Odsetki od lokat i depozytów		13
3. Pozostałe odsetki	4	
4. Dodatnie różnice kursowe		
5. Pozostałe	1 976	170
Przychody finansowe razem	1 980	183

Nota 22. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.03.2018
	niebadane	niebadane
1. Odsetki od kredytów i pożyczek		53
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	945	977
3. Oprocentowane rachunki pieniężne klientów		
4. Pozostałe odsetki		146
5. Ujemne różnice kursowe		
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		236
7. Pozostałe	4 745	113
Koszty finansowe razem	5 690	1 525

Nota 23. 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.

ZYSK NA AKCJĘ	Okres od 01.01.2018 do 31.03.2018	Okres od 01.01.2017 do 31.03.2018
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	-4 700	-1 942
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-1,42	-0,59

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-1,42	-0,59

Nota 24. 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 31 marca 2018 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 31 marca 2018 r. GK IDMSA nie zawierał transakcji z członkami Rady Nadzorczej, w tym nie udzielał pożyczek.

Nota 25. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej (dane w zł)

	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2017- 31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	42 622,50	283 739,30	84 813,80
Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej	30 000,00	139 161,29	36 000,00

Nota 26. Wielkość zatrudnienia w GK IDMSA

Wielkość zatrudnienia GK IDMSA

	Liczba osób zatrudnionych		
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
IDMSA	16	16	16
Doradztwo Finansowe IDMSA.PL sp. z o.o.	5	5	
K6 sp. z o.o.			
	Średnie zatrudnienie		
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
IDMSA	15,37	16,16	16,61
Doradztwo Finansowe IDMSA.PL sp. z o.o.	5,00	5,00	5,00
K6 sp. z o.o.			

Nota 27. 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	Sprawa toczy się przed sądem I instancji	W ocenie Spółki powództwo jest zasadne

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	Sprawa toczy się przed sądem I instancji	W ocenie Spółki powództwo jest niezasadne
Blue Point sp. z o.o.	2 859 055,00 zł	Pozew o zapłatę	Sprawa toczy się przed sądem I instancji	W ocenie Spółki powództwo jest niezasadne
PPH Temar sp. z o.o. sp.k.	1 191 776,00 zł	Pozew o zapłatę	Sprawa toczy się przed sądem II instancji	W ocenie Spółki powództwo nie jest zasadne

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 28. 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 29. 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 2018.

Nota 30. 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	220 980	6,68%	6,68%

Nota 31. 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.

Zarówno w I kwartale 2018 r. jak i obecnie 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 32. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta i jednostek zależnych w I kwartale 2018 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 i pozyskiwania finansowania oraz działalności inwestycyjnej.

W dniu 19.03.2018 r. Spółka zawarła warunkową umowę sprzedaży 7 361 862 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, wyemitowanych przez Electus S.A., stanowiących 76,61% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki. Sprzedaż Akcji związana jest z działaniami, o których Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 18/2017 z dnia 01.08.2017 r. i zostaje dokonana w ramach postępowania upadłościowego IDMSA, w celu zaspokojenia wierzytelności obligatariuszy Spółki zabezpieczonych zastawami rejestrowymi na Akcjach (zabezpieczenie rzeczowe). Akcje zostały sprzedane po cenie wynoszącej 0,16 zł za jedną Akcję, to jest za łączną cenę w wysokości 1 177 897,92 zł. Umowa została zawarta pod warunkiem rozwiązującym skorzystania przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa z prawa pierwokupu Akcji na podstawie art. 3a Ustawy z dnia 11 kwietnia 2003 r. o kształtowaniu ustroju rolnego, w terminie miesiąca od doręczenia KOWR przez IDMSA wezwania do wykonania prawa pierwokupu. W dniu 26 kwietnia 2018 r. Spółka powzięła informacje, że Dyrektor Oddziału Terenowego Krajowego Wsparcia Rolnictwa we Wrocławiu (dalej: KOWR), podjął decyzję o nieskorzystaniu przez KOWR z przysługującego prawa pierwokupu akcji spółki Electus S.A. w związku z zawartą przez IDMSA warunkową umową sprzedaży 7 361 862 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, wyemitowanych przez Electus S.A., stanowiących 76,61% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki (dalej: Akcje), tym samym umowa znacząca doszła do skutku.

Nota 33. 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 poza opisanym w nocie 32 zbyciem pakietu ELECTUS S.A.

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.

Nota 34. 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 I kwartale 2018 r.

K6 sp. z o.o.: spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłat nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych w I kwartale 2018 r.

Nota 35. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W I kwartale 2018 r. IDMSA, jak również pozostałe jednostki od niego zależne nie wypłaciły lub zadeklarowały wypłaty dywidendy za rok 2018. Emitent nie posiada zdolności dywidendowej.

Nota 36. 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 37. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży

AKTYWA	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2017
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	474	846
II. Należności krótkoterminowe	3 468	1 069
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	6 750	7 393
IV. Pozostałe aktywa krótkoterminowe		0
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		0
VI. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	1 167	1 167
VII. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży		0
VIII. Zapasy		0
IX. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		0
X. Inwestycje w jednostkach zależnych		0
XI. Należności długoterminowe		0
XII. Udzielone pożyczki długoterminowe		0
XIII. Nieruchomości inwestycyjne		0
IX. Aktywa niematerialne	1	2
XV. Aktywa trwałe		0
XVI. Pozostałe aktywa	405	2 775
AKTYWA RAZEM:	12 265	13 252

PASywa	Stan na 31.03.2018	Stan na 31.12.2017
I. Zobowiązania krótkoterminowe	6 691	8 432
II. Zobowiązania długoterminowe	1 310	640
III. Pozostałe pasywa		
IV. Rezerwy na zobowiązania	433	404
V. Zobowiązania podporządkowane		
VI. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		
VII. Kapitał własny	3 831	3 776
PASywa RAZEM:	12 265	13 252

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

Przychody i koszty działalności zaniechanej

Pozycja	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017- 31.12.2017
I. Przychody z działalności podstawowej	244	-18
1. Przychody z działalności maklerskiej		
2. Pozostałe przychody z dział. podstawowej	244	-18
3 Zmiana stanu produktów (zwiększenia+/ zmniejszenia -)		
II. Koszty działalności podstawowej	260	1 057
III. Wynik z działalności podstawowej (I-II)	-16	-1 075
IV. Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		
V. Wynik z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności		
VI. Wynik z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		
VII. Zysk (strata) z inwestycji w jednostkach stowarzyszonych (metoda praw własności)		
VIII. Pozostałe przychody operacyjne		6 010
IX. Pozostałe koszty operacyjne	16	3 720
X. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-32	1 215
XI. Przychody finansowe	199	1 786
XII. Koszty finansowe	257	2 173
XIII. Zysk (strata) brutto	-90	828
XIV Podatek dochodowy		
XV. Zysk netto	-90	828

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

2.16. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki IDM S.A.

	Stan na	Stan na	Stan na
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
	niebadane	badane	niebadane
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 830	2 524	3 523
II. Należności krótkoterminowe	4 572	3 201	4 256
1. Należności handlowe	623	624	920
2. Należności z tytułu podatku dochodowego	0		
3. Pozostałe należności	3 949	2 577	3 336
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3 589	2 990	3 427
IV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży			
V. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	34	34	28
VI. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	340	340	1
VII. Inwestycje w jednostkach zależnych	203	203	2 123
VIII. Należności długoterminowe			
IX. Udzielone pożyczki długoterminowe			
X. Aktywa niematerialne			2
XI. Rzeczowe aktywa trwałe	4		61
XII. Pozostałe aktywa			
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne aktywa krótkoterminowe			
Suma aktywów	10 572	9 292	13 421
I. Zobowiązania krótkoterminowe	73 614	72 189	68 202
1. Zobowiązania handlowe	4 226	4 228	4 532
2. Zobowiązania finansowe	65 595	64 650	59 369
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych			
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 793	3 311	4 301
II. Zobowiązania długoterminowe			1 065
1. Zobowiązania finansowe			1 000
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe			65
III. Pozostałe pasywa	125	125	125
IV. Rezerwy na zobowiązania	8 136	8 178	11 359
1. Z tyt. odroczonego podatku dochodowego			
2. Na świadczenia emerytalne i podobne		46	88
a) długoterminowe			31
b) krótkoterminowe		46	57
3. Pozostałe	8 136	8 132	11 271
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	8 136	8 132	11 271
V. Kapitał własny	-71 303	-71 200	-67 330
1. Kapitał zakładowy	165	165	165
2. Akcje własne (wielkość ujemna)	-6 902	-6 902	-6 902
3. Kapitał zapasowy	44 385	44 385	44 385

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

4. Pozostałe kapitały rezerwowe	118 237	118 237	118 238
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-227 107	-221 880	-221 880
6. Zysk (strata) netto	-105	-5 229	-1 354
7. Pozostałe kapitały	24	24	18
Suma pasywów	10 572	9 292	13 421

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

2.17. Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA

		01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
		niebadane	niebadane
I.	Przychody z działalności podstawowej w tym:	87	401
1.	Prowizje z działalności maklerskiej		
2.	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	87	401
II.	Koszty działalności podstawowej	824	544
III.	Wynik z działalności podstawowej (I-II)	-737	-143
IV.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		-39
V.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności		
VI.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		
VII.	Pozostałe przychody operacyjne	14	30
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne	216	2
IX.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)	-939	-154
X.	Przychody finansowe	1 780	14
XI.	Koszty finansowe	946	1 214
XII.	Wynik z działalności brutto (IX+X-XI)	-105	-1 354
XIII.	Podatek dochodowy		
1.	Podatek dochodowy - część bieżąca		
2.	Podatek dochodowy - część odroczone		
XIV.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (XII-XIII)	-105	-1 354
XV.	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

		01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
I.	Zysk (strata) netto	-105	-1 354
II.	Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy		
1.	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		
2.	Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		
III.	Całkowite dochody ogółem (I+II)	-105	-1 354
1.	Zysk (strata) netto		
2.	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)*	-105	-1 354
3.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	3 306 389	3 306 389
4.	Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)*	-0,03	-0,41
5.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	3 306 389	3 306 389

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

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym		01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 - 31.03.2017
		niebadane	badane	niebadane
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	-71 200	-65 976	-65 976
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b)	korekty błędów			
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-71 200	-65 976	-65 976
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	165	165	165
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego			
a)	zwiększenia			
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			

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

2.2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu			
3.	Akcje własne na początek okresu	-6 902	-6 902	-6 902
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			
3.1.	Akcje własne na koniec okresu	-6 902	-6 902	-6 902
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	44 385	44 385	44 385
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego			
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			
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			
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			
5.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 237	118 237	118 237
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-221 880	-221 880	-221 880
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 220	7 220	2 940
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b)	korekty błędów			
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 220	7 220	2 940
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia			
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 220	7 220	2 940
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-229 100	-229 100	-224 820
a)	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b)	korekty błędów			
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-229 100	-229 100	-224 820
a)	zwiększenia			
b)	zmniejszenia	5 227		
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-234 327	-229 100	-224 820
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-227 107	-221 880	-221 880
7.	Zysk/strata netto za rok obrotowy	-105	-5 229	-1 354
8.1.	Pozostałe kapitały	24	19	19
8.2.	Zmiany pozostałych kapitałów		5	0
a)	zwiększenia		5	
b)	zmniejszenia			
8.3.	Pozostałe kapitały na koniec okresu (7+8.3)	24	24	19
9.	Pozostałe kapitały oraz wynik finansowy na koniec okresu	-81	-5 205	-1 335
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-71 303	-71 200	-67 330

2.19. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA

		01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
		niebadane	niebadane
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) brutto	-105	-1 354
II.	Korekty razem	-585	897
1.	Amortyzacja		2
2.	Zyski - straty z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	945	965
4.	Zysk - strata z działalności inwestycyjnej	-599	236
5.	Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-40	-10
6.	Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu		39
7.	Zmiana stanu należności	-1 371	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	480	63
9.	Zmiana stanu innych aktywów i pasywów		-2
10.	Podatek dochodowy zapłacony		
11.	Pozostałe korekty		-396
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-690	-457
B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy		69
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		69
-	odsetki otrzymane		69
II.	Wydatki	4	2
1.	Nabycie wartości niematerialnych		
2.	Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	4	2
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 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4	67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy		
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		
II.	Wydatki		
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		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)		-694	-390
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		-694	-390
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 524	3 913
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)		1 830	3 523

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.

2.20. Podatek odroczony

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2018
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze				
Rezerwa na koszty wynagrodzeń uzależnionych od wyniku				
Ujemne różnice kursowe				
Pozostałe rezerwy				
Suma ujemnych różnic przejściowych				
Stawka podatkowa krajowa	15%	15%	15%	15%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku				

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

	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2018
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				
Suma dodatnich różnic przejściowych				
Stawka podatkowa krajowa	15%	15%	15%	15%
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego				

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
Podatek odroczony netto (rezerwa)			

Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
Bieżący podatek dochodowy		
Zmiana stanu podatku odroczonego		
Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat		

2.21. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z żadnym innym podmiotem.

2.22. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych wycenianych wg ceny nabycia

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r.
(dane w tys. zł)

	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2017
Udziały w jednostkach podporządkowanych - zależnych	203	203	2 123

2.23. Dywidendy wypłacone i otrzymane

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2018 roku Spółka nie wypłacała i nie otrzymała dywidendy. Emitent nie posiada zdolności dywidendowej.

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Tomasz Piasecki – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:
KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu którego działa
Piotr Janaszkiwicz – Prezes Zarządu

Kraków, 25 maja 2018 r.