



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

**za okres**

**od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 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 2017 r. do 30 września 2017 r.**

Kraków, 29 listopada 2017 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 .....  | 8  |
| 1.6.  | Struktura akcjonariatu IDMSA .....   | 9  |
| 1.7.  | Zatwierdzenie sprawozdania finansowego .....   | 9  |
| 1.8.  | Kontynuacja działalności .....   | 9  |
| 2.5.  | Sezonowość działalności.....   | 12 |
| 2.6.  | Szacunki Zarządu GK IDM S.A. w upadłości układowej.....  | 12 |
| 2.7.  | Subiektywne oceny Zarządu jednostki dominującej.....   | 14 |
| 2.8.  | Wybrane dane finansowe GK IDMSA .....  | 15 |
| 2.9.  | Wybrane dane finansowe jednostkowe IDMSA .....   | 16 |
| 2.10. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK IDM .....   | 17 |
| 2.11. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów GK IDMSA.....   | 19 |
| 2.12. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym GK IDMSA .....   | 20 |
| 2.13. | Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK IDMSA .....  | 23 |
| 2.14. | Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK IDM S.A. za okres zakończony 30 września 2017 r..... | 25 |
|       | Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.....  | 25 |
|       | Środki pieniężne na dzień 30 września 2017 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej.....   | 25 |
|       | Nota 2. Pożyczki i należności.....   | 25 |
|       | Nota 3. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.....  | 26 |
|       | Nota 4. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych .....  | 27 |
|       | Nota 5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.....  | 27 |
|       | Nota 6. Inwestycje w jednostkach zależnych.....  | 27 |
|       | Nota 7. Aktywa niematerialne.....  | 27 |
|       | Nota 8. Rzeczowe aktywa trwałe .....   | 27 |
|       | Nota 9. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego .....  | 28 |
|       | Nota 10. Zobowiązania.....   | 28 |
|       | Nota 11. Zobowiązania długoterminowe.....  | 29 |
|       | Nota 12. Pozostałe pasywa.....   | 30 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

---

|   |    |
|---|----|
| Nota 13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku GK IDM S.A. w upadłości układowej .....  | 30 |
| Nota 14. Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....  | 33 |
| Nota 15. Zobowiązania warunkowe .....   | 33 |
| Nota 16. Kapitał zakładowy jednostki dominującej.....   | 34 |
| Nota 17. Akcje własne.....  | 34 |
| Nota 18. Pozostałe przychody z działalności podstawowej.....  | 35 |
| Nota 19. Koszty działalności podstawowej.....   | 35 |
| Nota 20. Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu .....  | 36 |
| Nota 21. Przychody finansowe.....   | 36 |
| Nota 22. Koszty finansowe.....  | 38 |
| Nota 23. Zysk na akcję .....  | 38 |
| Nota 24. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....  | 39 |
| Nota 25. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej.....  | 39 |
| Nota 26. Wielkość zatrudnienia w GK IDMSA .....   | 39 |
| Nota 27. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym.....   | 40 |
| Nota 28. 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.....  | 40 |
| Nota 29. 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..... | 40 |
| Nota 30. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego oraz jednostki zależne wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....   | 40 |
| Nota 31. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta i jednostek zależnych w III kwartale 2017 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących .....  | 41 |
| Nota 32. 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.....   | 42 |
| Nota 33. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych.....  | 42 |
| Nota 34. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedna akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane. ....   | 43 |
| Nota 35. 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. ....  | 43 |
| Nota 36. Działalność zaniechana i aktywa przeznaczone do sprzedaży .....  | 43 |
| 2.15. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki IDM S.A. ....   | 46 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

---

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 2.16. | Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA .....        | 48 |
| 2.17. | Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM S.A. .... | 49 |
| 2.18. | Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA .....      | 52 |

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

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

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| <b>Nazwa Spółki:</b>                | IDM S.A. w upadłości układowej   |
| <b>Siedziba:</b>                    | 31-027 Kraków, ul. Mikołajska 26/5   |
| <b>Sąd Rejonowy:</b>                | Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7 |
| <b>Nr Rejestru Przedsiębiorców:</b> | 0000004483   |
| <b>Regon:</b>                       | 351528670  |
| <b>NIP:</b>                         | 6762070700   |

#### Przedmiot działalności IDM S.A. w upadłości układowej stanowią:

- 1) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z)
- 2) działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z)
- 3) pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej 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, gdzie indziej nie sklasyfikowana (PKD 74.90.Z)
- 10) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowana (PKD 82.99.Z.)

Działalność gospodarcza, na prowadzenie której przepisy obowiązującego prawa wymagają zezwolenia właściwych organów państwowych będzie podejmowana przez Spółkę wyłącznie po uzyskaniu stosownego zezwolenia.

Na dzień 30 września 2017 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 za wyjątkiem Inventum Y Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji, którego likwidacja przewidywana jest na dzień 31 marca 2018 r.

## 1.3. Wykaz jednostek zależnych GK IDM S.A. objętych konsolidacją

| Lp.  | Nazwa podmiotu   | Przedmiot działalności (główna działalność)  |
|--|--|--|
| <b>PODMIOT DOMINUJĄCY</b>                                      |  |  |
| 1.   | IDM Spółka Akcyjna<br>w upadłości<br>układowej                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ operacje przekształceniowe</li> <li>➤ fuzje</li> <li>➤ przejęcia</li> <li>➤ transakcje na rynku niepublicznym</li> <li>➤ działalność doradcza</li> </ul>  |
| <b>JEDNOSTKI ZALEŻNE KONTROLOWANE BEZPOŚREDNIO PRZEZ IDMSA</b> |  |  |
| 2.   | IDMSA.PL<br>Doradztwo<br>Finansowe Spółka z<br>ograniczoną<br>odpowiedzialnością | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ świadczenie usług konsultingu finansowego obejmującego przygotowywanie prospektów emisyjnych, analiz finansowych, wycen i innych materiałów</li> <li>➤ świadczenie innych usług z dziedziny doradztwa finansowego</li> </ul>  |
| 3.   | K6 Spółka z<br>ograniczoną<br>odpowiedzialnością                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ działalność związana z oprogramowaniem</li> <li>➤ pozostała finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych</li> <li>➤ pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych</li> <li>➤ wynajem oraz zarządzanie nieruchomościami</li> </ul> |
| 4.   | Electus Spółka<br>Akcyjna  | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ obrót wierzytelnościami</li> <li>➤ pozostałe formy udzielania kredytów i pośrednictwa finansowego</li> <li>➤ pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych</li> <li>➤ działalność związana z obsługą nieruchomości</li> </ul>                   |

### **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.

### **Electus Spółka Akcyjna**

siedziba spółki znajduje się w Lubinie, przy ulicy Słowiańskiej 17 (59-300 Lubin). Electus S.A. jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000156248.

Sądem Rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy KRS. Spółce nadano numer NIP: 6922231277 oraz Regon: 390745870.

Kapitał zakładowy Electus S.A. wynosi 960 916,00 zł i dzieli się na 9 609 160 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

IDMSA posiada 7 361 862 akcji Electus S.A. co stanowi 76,61% udziału w kapitale zakładowym spółki i odpowiada 76,61% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu 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 30 września 2017 r. spółkami stowarzyszonymi Grupy Kapitałowej były:

| Nazwa spółki   | Siedziba | Rodzaj działalności  | Udział % w kapitale spółki na 30.09.2017 r. | Metoda konsolidacji | KRS   |
|--|----------|--|---|---------------------|---|
| <b>Budownictwo Polskie Spółka Akcyjna</b>  | 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  |
| <b>DLKF Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka zależna od Devoran S.A. w której DEVORAN S.A. posiada 100% udziałów</b> | Warszawa | Działalność developerska   | 34,88%                                      | praw własności      | Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS00000249654 |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|                               |          |                          |        |                |   |
|-------------------------------|----------|--------------------------|--------|----------------|---|
| <b>Devoran Spółka Akcyjna</b> | 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 30.09.2017 r.**

W okresie sprawozdawczym obejmującym III kwartały 2017 r. wystąpiły następujące zmiany w strukturze jednostek zależnych GK IDMSA:

- **utrata pakietu kontrolnego akcji Devoran S.A.**

w dniu 20 stycznia 2017 r. Sąd Rejonowy dla M.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Devoran S.A. w drodze emisji 14.233.603 akcji serii M, o wartości nominalnej 0,30 zł każda akcja. W związku z w/w zdarzeniem udział IDMSA w strukturze kapitałowej Devoran S.A. uległ zmniejszeniu z 88,32% do 34,88% oraz w takim samym stosunku do udziału w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki.

- **podjęcie działań w zakresie zbycia posiadanego pakietu ELECTUS S.A.**

w dniu 1 sierpnia 2017 r. Nadzorca Sądowy ustanowiony w postępowaniu sądowym IDMSA wyraził zgodę na dokonanie przez IDMSA sprzedaży jednostki zależnej tj. Electus S.A. W związku z wyrażoną zgodą Zarząd Spółki podjął 1 sierpnia 2017 r. decyzję o rozpoczęciu działań zmierzających do sprzedaży Electus S.A. W wykonaniu podjętych działań nastąpi określenie trybu i zasad sprzedaży Electus S.A. Do sprzedaży zostanie przeznaczonych 7 361 862 akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, stanowiących 76,61% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Electus S.A. Proces sprzedaży akcji Electus S.A. odbędzie się przy udziale Nadzorca Sądowego IDMSA, Kuratora obligacji oraz Administratora zastawów rejestrowych i nie będzie stanowił oferty publicznej w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. IDMSA jako sprzedający skieruje zaproszenia do składania ofert do wybranych podmiotów w liczbie nie większej niż 149.

**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 niemieszkalnych.

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 30 września 2017 r. IDMSA posiadał 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 30 września 2017 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 1 stycznia 2017 r. skład Zarządu IDMSA przedstawiał się następująco:

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

Na dzień 30 września 2017 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianie.

#### **Rada Nadzorcza**

Na dzień 1 stycznia 2017 r. skład Rady Nadzorczej IDMSA przedstawiał się następująco:

- |                       |                                  |
|-----------------------|----------------------------------|
| Adam Konopka          | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Krzysztof Przybylski  | - Członek Rady Nadzorczej        |
| Adam Kompowski        | - Członek Rady Nadzorczej        |
| Magdalena Lewandowska | - Członek Rady Nadzorczej        |
| Andrzej Łaskiewicz    | - Członek Rady Nadzorczej        |
| Emil Stępień          | - Członek Rady Nadzorczej        |

W dniu 18 października 2017 r. z zajmowanego stanowiska zrezygnowała Pani Magdalena Lewandowska.

#### **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 30 września 2017 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%   |
| <b>Razem</b>         | <b>3 306 389</b> | <b>100,00%</b>                       | <b>100,00%</b>                                   |

#### 1.7. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 29 listopada 2017 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 nocie.

Spółka rok obrotowy 2016 zamknęła dodatnim wynikiem finansowym w wysokości 2 940 tys. zł. Natomiast na dzień 30 września 2017r. Spółka poniosła stratę w wysokości 6 148 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- 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 30 września 2017 r.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej IDM SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

## 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

W 2017 r. Grupa nie dokonała zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobów sporządzania sprawozdania finansowego. Zasady rachunkowości przyjęte przez Grupę zastosowano w sposób ciągły w odniesieniu do wszystkich okresów prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Zarząd jest w trakcie analizy wpływu zmian na przyszłe sprawozdania finansowe.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie:

- MSSF 14 „Aktywa i zobowiązania regulacyjne” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), Komisja Europejska podjęła decyzję o niezatwierdzeniu omawianego przejściowego standardu w oczekiwaniu na standard właściwy,
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Kontrakty ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (nie określono daty wejścia w życie),
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” – Inicjatywa dotycząca zmian w zakresie ujawnień (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Objasnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” – Klasyfikacja i wycena transakcji płatności w formie akcji (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Uwzględnienie zmian wprowadzonych przez MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016) – Zmiany w MSSF 1, MSR 28 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie) i MSSF 12 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i ujęcie zaliczek” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

## 2.5. Sezonowość działalności

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

## 2.6. Szacunki Zarządu GK IDM S.A. w upadłości układowej

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu rzetelnych osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane w sprawozdaniu finansowym wartości przychodów, kosztów, aktywów i pasywów oraz ujawniane zobowiązania warunkowe. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz różnych innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest rozpoznawana w okresie, w którym zostały one zmienione, jeżeli dotyczy to wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i przyszłym, jeżeli zmiany dotyczą zarówno okresu bieżącego jak i okresów przyszłych.

Poniżej przedstawiono obszary, dla których szacunki dokonane na dzień sprawozdawczy są obciążone ryzykiem istotnej korekty wartości bilansowej wykazanych aktywów i zobowiązań w następujących okresach sprawozdawczych:

### Utrata wartości aktywów finansowych

Grupa na każdy dzień bilansowy dokonuje oceny istnienia przesłanek utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, pożyczek i należności (w tym należności spornych), inwestycji w jednostkach stowarzyszonych oraz inwestycji w jednostkach zależnych. W razie zaistnienia okoliczności świadczących o utracie wartości Spółka szacuje wartość odzyskiwalną inwestycji i dokonuje utworzenia ewentualnych odpisów aktualizujących. W sytuacji ustania przesłanek wskazujących na utratę wartości aktywów finansowych uprzednio utworzony odpis aktualizujący podlega stosownemu rozwiązaniu. Oszacowanie wartości użytkowej wymaga od

kierownictwa dokonania oszacowania prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych z aktywów oraz doboru właściwej stopy dyskontowej w celu obliczenia wartości bieżącej tych przepływów pieniężnych. Więcej informacji dot. przyjętych zasad wyceny bilansowej aktywów finansowych przedstawiono w i nocie 8.3.. Wartość utworzonych odpisów aktualizujących przedstawiona jest w notach objaśniających do poszczególnych pozycji sprawozdania.

#### Utrata wartości aktywów niefinansowych

Grupa na każdy dzień bilansowy ocenia, czy istnieją przesłanki utraty wartości aktywów niefinansowych. Wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania są testowane pod kątem utraty wartości co roku, lub wtedy, gdy wystąpią przesłanki utraty wartości. Testy z tytułu utraty wartości innych aktywów niefinansowych są przeprowadzane wtedy, gdy istnieją przesłanki świadczące o tym, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania. Oszacowanie wartości użytkowej wymaga od kierownictwa dokonania oszacowania prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych z aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne oraz doboru właściwej stopy dyskontowej w celu obliczenia wartości bieżącej tych przepływów. W sytuacji ustania przesłanek wskazujących na utratę wartości aktywów niefinansowych uprzednio utworzony odpis aktualizujący, za wyjątkiem odpisu dotyczącego wartości firmy, podlega stosownemu rozwiązaniu. Więcej informacji przedstawiono w nocie 8.7 oraz w notach objaśniających do poszczególnych pozycji sprawozdania.

#### Wycena inwestycji portfelowych IDMSA w spółkach niepublicznych

Na każdy dzień bilansowy dokonywana jest wycena inwestycji portfelowych w spółkach niepublicznych. Ustalając wartość godziwą niepublicznych instrumentów kapitałowych stosuje się przyjętą metodę wyceny wykorzystującą wielkości szacunkowe, takie jak: mnożniki rynkowe spółek notowanych na regulowanych rynkach, prognozy wyników finansowych w miarę ich dostępności oraz historyczne wyniki finansowe spółek wycenianych, jak również rynkowe stopy dyskontowe. Stosując metodę porównawczą dokonuje się wyboru próby spółek o możliwie zbliżonym do wycenianego modelu biznesu, działające w podobnej branży. Dobór spółek dokonywany jest w oparciu o najlepszą wiedzę Zarządu.

Ustalając wartość godziwą instrumentów dłużnych Grupa stosuje przyjętą metodę wyceny wykorzystującą wielkości szacunkowe, takie jak; ocena kondycji finansowej emitenta, wartość ustanowionych zabezpieczeń itp. Więcej informacji na temat przyjętych zasad wyceny inwestycji portfelowych w spółkach niepublicznych przedstawiono w nocie 8.3, wartości inwestycji w spółkach niepublicznych przedstawione są w notach objaśniających do poszczególnych pozycji sprawozdania.

#### Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Składniki rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania amortyzuje się, począwszy od miesiąca dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości końcowej. Przewidywany okres użytkowania i poprawność stosowanych stawek amortyzacji są okresowo weryfikowane, powodując korektę odpisów amortyzacyjnych w następnych latach.

#### Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego opierając się na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy, który pozwoli na jego wykorzystanie. Więcej informacji przedstawiono w notcie 8.8.

#### Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia

Wartość rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia ustalana jest przy wykorzystaniu technik aktuarialnych. Dokonanie wyceny aktuarialnej wymaga przyjęcia założeń między innymi odnośnie stóp dyskontowych, stopy wzrostu wynagrodzeń, wskaźników umieralności i niezdolności do pracy, rotacji pracowników. Założenia te są weryfikowane na koniec każdego roku obrotowego biorąc pod uwagę dostępne tabele statystyczne i prognozy. Informacje o wysokości rezerw przedstawiono w notach objaśniających dot. rezerw.

### **2.7. Subiektywne oceny Zarządu jednostki dominującej**

W procesie stosowania przyjętych zasad rachunkowości Zarząd dokonuje subiektywnych ocen, które mogą mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy. Do głównych obszarów, w których dokonywane są te oceny należą:

- zaklasyfikowanie posiadanych instrumentów finansowych do poszczególnych grup instrumentów,
- dobór próby spółek wykorzystywanych do wyceny inwestycji portfelowych w akcje spółek niepublicznych metodą mnożnikową,
- identyfikacja jednostek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę lub na które wywiera znaczący wpływ,
- identyfikacja potencjalnych praw głosu uwzględnianych przy ustalaniu czy Grupa sprawuje kontrolę nad daną jednostką lub wywiera na nią znaczący wpływ,
- ocena przesłanek wskazujących na konieczność utworzenia rezerwy lub odpisu aktualizującego,
- identyfikacja zobowiązań warunkowych i innych zobowiązań pozabilansowych,
- określenie momentu, w którym następuje przeniesienie na inne jednostki zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z posiadania aktywów finansowych,
- identyfikacja podmiotów powiązanych,
- ocena ryzyka koncentracji zaangażowania w instrumenty finansowe poszczególnych podmiotów,
- ocena zasadności rozpoznania aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w oparciu o prognozy i ich realizację.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

**2.8. Wybrane dane finansowe GK IDMSA**

|    |  | w tys. zł             | w tys. zł             | w tys. EUR            | w tys. EUR            |
|----|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|    |  | 01.01 -<br>30.09.2017 | 01.01 -<br>30.09.2016 | 01.01 -<br>30.09.2017 | 01.01 -<br>30.09.2016 |
|    |  | niebadane             | niebadane             | niebadane             | niebadane             |
| 1  | Przychody z działalności podstawowej   | 1 078                 | 1 319                 | 253                   | 302                   |
| 2  | Zysk (strata) z działalności operacyjnej   | -3 656                | 3 149                 | -859                  | 721                   |
| 3  | Zysk (strata) brutto   | -7 960                | -492                  | -1 870                | -113                  |
| 4  | Zysk (strata) netto  | -8 012                | -543                  | -1 882                | -124                  |
| 5  | Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej                   | -6 808                | -543                  | -1 599                | -124                  |
| 6  | Zysk netto przypadający na udziały niekontrolujące                               | -1 204                |                       | -283                  |                       |
| 7  | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                             | 411                   | 3 035                 | 97                    | 695                   |
| 8  | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej                           | -1 256                | 674                   | -295                  | 154                   |
| 9  | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej                              | -283                  | -1 973                | -66                   | -452                  |
| 10 | Przepływy pieniężne netto razem  | -1 128                | 1 736                 | -265                  | 397                   |
| 11 | Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej | -6 808                | -543                  | -1 599                | -124                  |
| 12 | Średnia ważona liczba akcji w szt.   | 3 306 389             | 3 306 389             | 3 306 389             | 3 306 389             |
| 13 | Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)                               | -2,06                 | -0,16                 | -0,48                 | -0,04                 |
| 14 | Rozwodniona liczba akcji w szt.  | 3 306 389             | 3 306 389             | 3 306 389             | 3 306 389             |
| 15 | Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą                                | -2,06                 | -0,16                 | -0,48                 | -0,04                 |
| 19 | Aktywa razem   | 33 755                | 50 961                | 7 833                 | 11 519                |
| 20 | Zobowiązania krótkoterminowe   | 58 913                | 75 151                | 13 672                | 16 987                |
| 22 | Zobowiązania długoterminowe  | 4 021                 | 5 951                 | 933                   | 1 345                 |
| 23 | Rezerwy na zobowiązania  | 11 497                | 13 110                | 2 668                 | 2 963                 |
| 24 | Kapitał własny   | -61 643               | -43 512               | -14 305               | -9 835                |
| 25 | Kapitał zakładowy  | 165                   | 165                   | 38                    | 37                    |
| 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)   | -18,64                | -13,16                | -4,33                 | -2,97                 |
| 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)                             | -18,64                | -13,16                | -4,33                 | -2,97                 |



GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

**2.9. Wybrane dane finansowe jednostkowe IDMSA**

|    |  | w tys. zł             | w tys. zł             | w tys. EUR            | w tys. EUR            |
|----|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|    |  | 01.01 -<br>30.09.2017 | 01.01 -<br>30.09.2016 | 01.01 -<br>30.09.2017 | 01.01 -<br>30.09.2016 |
|    |  | niebadane             | niebadane             | niebadane             | niebadane             |
| 1  | Przychody z działalności podstawowej                   | 907                   | 1 115                 | 213                   | 255                   |
| 2  | Zysk (strata) z działalności operacyjnej               | -825                  | -97                   | -194                  | -22                   |
| 3  | Zysk (strata) brutto                                   | -6 147                | 738                   | -1 444                | 169                   |
| 4  | Zysk (strata) netto                                    | -6 148                | 738                   | -1 444                | 169                   |
| 5  | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej   | -925                  | 858                   | -217                  | 196                   |
| 6  | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 61                    | 689                   | 14                    | 158                   |
| 7  | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej    |                       |                       |                       |                       |
| 8  | Przepływy pieniężne netto razem                        | -864                  | 1 547                 | -203                  | 354                   |
| 9  | Zysk (strata) netto                                    | -6 148                | 738                   | -1 444                | 169                   |
| 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)     | -1,86                 | 0,22                  | -0,44                 | 0,05                  |
| 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      | -1,86                 | 0,22                  | -0,44                 | 0,05                  |
| 14 | Aktywa razem   | 10 584                | 13 737                | 2 456                 | 3 105                 |
| 15 | Zobowiązania krótkoterminowe                           | 71 262                | 67 162                | 16 538                | 15 181                |
| 16 | Zobowiązania długoterminowe                            |                       | 1 065                 |                       | 241                   |
| 17 | Rezerwy na zobowiązania                                | 11 316                | 11 359                | 2 626                 | 2 568                 |
| 18 | Kapitał własny   | -72 119               | -65 976               | -16 736               | -14 913               |
| 19 | Kapitał zakładowy                                      | 165                   | 165                   | 38                    | 37                    |
| 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)               | -21,81                | -19,95                | -5,06                 | -4,51                 |
| 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)   | -21,81                | -19,95                | -5,06                 | -4,51                 |

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

9 miesięcy 2017 r. – 4,2565

9 miesięcy 2016 r. – 4,3688

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

30 września 2017 r. – 4,3091

30 września 2016 r. – 4,3120

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

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

|   | Nota      | Stan na<br>30.09.2017 | Stan na<br>31.12.2016 | Stan na<br>30.09.2016 |
|---|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   |           | niebadane             | badane                | niebadane             |
| I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                             | 1         | 3 331                 | 4 459                 | 4 763                 |
| II. Należności krótkoterminowe  | 2         | 4 038                 | 13 683                | 11 855                |
| - należności z tytułu dostaw i usług                                    |           | 946                   | 2 556                 | 2 790                 |
| - należności z tytułu podatku dochodowego                               |           |                       |                       |                       |
| - pozostałe należności  |           | 3 092                 | 11 127                | 9 065                 |
| III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu                       | 3         | 2 877                 | 4 571                 | 4 514                 |
| IV. Pozostałe aktywa krótkoterminowe                                    |           |                       |                       |                       |
| V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności            |           |                       |                       |                       |
| VI. Aktywa przeznaczone do sprzedaży                                    | 36        | 18 503                | 1 311                 | 36                    |
| VII. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży                        |           |                       | 38                    |                       |
| VIII. Zapasy  |           |                       |                       |                       |
| IX. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych                            | 5         | 1 870                 | 64                    | 64                    |
| X. Inwestycje w jednostkach zależnych                                   |           |                       | 14 769                | 10 520                |
| XI. Należności długoterminowe   |           |                       | 8                     | 8                     |
| XII. Udzielone pożyczki długoterminowe                                  |           |                       |                       |                       |
| XIII. Nieruchomości inwestycyjne  |           | 2 635                 | 9 858                 | 9 858                 |
| IX. Aktywa niematerialne  | 7         | 2                     | 33                    | 34                    |
| XV. Rzeczowe aktywa trwałe  | 8         | 117                   | 265                   | 271                   |
| XVI. Pozostałe aktywa   |           | 382                   | 1 902                 | 1 600                 |
| 1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego                        | 9         | 133                   | 1 902                 | 1 600                 |
| 2. Inne aktywa krótkoterminowe  |           | 249                   |                       |                       |
| <b>Suma aktywów</b>   |           | <b>33 755</b>         | <b>50 961</b>         | <b>43 523</b>         |
| <b>I. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                  | <b>10</b> | <b>58 913</b>         | <b>75 152</b>         | <b>73 984</b>         |
| 1. Zobowiązania handlowe  |           | 4 097                 | 4 780                 | 4 833                 |
| 2. Zobowiązania finansowe   |           | 48 723                | 65 918                | 64 742                |
| 3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego                            |           |                       |                       |                       |
| 4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe                               |           | 6 093                 | 4 454                 | 4 409                 |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                  | <b>11</b> | <b>4 021</b>          | <b>5 952</b>          | <b>6 918</b>          |
| 1. Zobowiązania finansowe   |           | 3 796                 | 5 672                 | 6 633                 |
| 2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe                                |           | 225                   | 280                   | 285                   |
| <b>III. Pozostałe pasywa</b>  | <b>12</b> | <b>148</b>            | <b>260</b>            | <b>247</b>            |
| <b>IV. Rezerwy na zobowiązania</b>                                      | <b>14</b> | <b>11 497</b>         | <b>13 110</b>         | <b>13 063</b>         |
| <b>V. Zobowiązania podporządkowane</b>                                  |           |                       |                       |                       |
| <b>VI. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b> | <b>36</b> | <b>20 819</b>         |                       |                       |
| <b>VII. Kapitał własny w tym:</b>                                       |           | <b>-61 643</b>        | <b>-43 513</b>        | <b>-50 689</b>        |
| -kapitał własny przypisany jednostce dominującej:                       |           | -61 093               | -44 186               | -51 362               |
| -kapitał własny udziałowców niesprawujących kontroli                    |           | -550                  | 673                   | 673                   |
| 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                |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|                                  |  |               |               |               |
|----------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|
| 4. Kapitał zapasowy              |  | 53 225        | 54 890        | 50 727        |
| 5. Pozostałe kapitały rezerwowe  |  | 118 237       | 124 955       | 125 522       |
| 6. Udziały niekontrolujące       |  | -550          | 673           | 673           |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych |  | -219 057      | -219 530      | -220 370      |
| 8. Zysk (strata) netto           |  | -6 808        | 2 195         | -543          |
| 9. Inne kapitały rezerwowe       |  | 47            | 41            | 39            |
| <b>Suma pasywów</b>              |  | <b>33 755</b> | <b>50 961</b> | <b>43 523</b> |

|  | Stan na<br>30.09.2017 | Stan na<br>31.12.2016 | Stan na<br>30.09.2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | niebadane             | badane                | niebadane             |
| Wartość księgowa                                   | -61 643               | -43 513               | -50 689               |
| Liczba akcji w sztukach                            | 3 306 389             | 3 306 389             | 3 306 389             |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)             | -18,64                | -13,16                | -15,33                |
| Rozwodniona liczba akcji w sztukach                | 3 306 389             | 3 306 389             | 3 306 389             |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | -18,64                | -13,16                | -15,33                |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

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

|       |  | Nota | Okres<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|-------|--|------|---|---|---|---|
|       |  |      | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     |
| I.    | <b>Przychody z działalności podstawowej w tym:</b>                               | 18   | 143   | 1 078   | 356   | 1 319   |
| 1.    | Przychody z działalności maklerskiej   |      |   |   |   |   |
| 2.    | Pozostałe przychody z działalności podstawowej                                   |      | 143   | 1 078   | 356   | 1 319   |
| 3.    | Zmiana stanu produktów (zwiększenia +/- zmniejszenia -)                          |      |   |   |   |   |
| II.   | <b>Koszty działalności podstawowej</b>   | 19   | 963   | 2 965   | 816   | 2 696   |
| III.  | <b>Wynik z działalności podstawowej (I-II)</b>                                   |      | -820  | -1 887  | -460  | -1 377  |
| IV.   | Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu              | 20   | -168  | 157   | -1 437  | -1 589  |
| 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                         |      | 2 142   | 1 493   |   |   |
| VIII. | Pozostałe przychody operacyjne   |      | 70  | 387   | 178   | 7 515   |
| IX.   | Pozostałe koszty operacyjne  |      | 96  | 3 806   | 24  | 1 400   |
| X.    | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)</b>        |      | 1 128   | -3 656  | -1 743  | 3 149   |
| XI.   | Przychody finansowe  | 21   | 318   | 574   | 3 936   | 20 018  |
| XII.  | Koszty finansowe   | 22   | 2 046   | 4 878   | 1 660   | 23 659  |
| XIII. | <b>Wynik z działalności brutto (X+XI-XII)</b>                                    |      | -600  | -7 960  | 533   | -492  |
| XIV.  | <b>Podatek dochodowy</b>   |      |   | 52  | 259   | 51  |
| 1.    | Część bieżąca  |      |   |   | 1   | 1   |
| 2.    | Część odroczone  |      |   | 52  | 258   | 50  |
| XV.   | <b>Zysk (strata) netto (XIII-XIV)</b>  |      | -600  | -8 012  | 274   | -543  |
| 1.    | <i>przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</i>                       |      | 604   | -6 808  | 274   | -543  |
| 2.    | <i>przypadający na udziały niekontrolujące</i>                                   |      | -1 204  | -1 204  |   |   |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|             |  | Nota | Okres<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|-------------|--|------|---|---|---|---|
|             |  |      | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) netto</b>   |      | -600  | -8 012  | 274   | -543  |
| <b>II.</b>  | <b>Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy</b>                    |      |   | 6   | 19  | 17  |
| 1.          | Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży |      |   | 6   | 19  | 17  |
| 2.          | Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów                |      |   |   |   |   |
| <b>III.</b> | <b>Całkowite dochody ogółem (I+II)</b>                                 |      | -600  | -8 006  | 293   | -526  |

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

|             |  | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>31.12.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|-------------|--|---|---|---|
|             |  | niebadane                                     | badane  | niebadane                                     |
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>  | -43 513                                       | -50 441                                       | -50 441                                       |
| a)          | <i>zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i>                                |   |   |   |
| b)          | <i>błąd</i>  |   |   |   |
| <b>I.a.</b> | <b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b> | -43 513                                       | -50 441                                       | -50 441                                       |
| 1.          | Kapitał zakładowy na początek okresu   | 165   | 63 483  | 63 483  |
| 1.1.        | <i>Zmiany kapitału zakładowego</i>   |   | -63 318                                       | -63 318                                       |
| a)          | zwiększenia  |   |   |   |
| b)          | zmniejszenia   |   | -63 318                                       | -63 318                                       |
| <b>1.2.</b> | <b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>  | <b>165</b>                                    | <b>165</b>                                    | <b>165</b>                                    |
| 2.          | Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu                                 |   |   |   |
| 2.1.        | Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy  |   |   |   |
| 2.2.        | Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu                                   |   |   |   |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|             |  |                |                |                |
|-------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 3.          | Akcje własne na początek okresu  | -6 902         | -8 960         | -8 960         |
| a)          | zwiększenia  |                |                |                |
| b)          | zmniejszenia   |                | -2 058         | -2 058         |
| <b>3.1.</b> | <b>Akcje własne na koniec okresu</b>   | <b>-6 902</b>  | <b>-6 902</b>  | <b>-6 902</b>  |
| 4.          | Kapitał zapasowy na początek okresu  | 54 890         | 53 803         | 53 803         |
| 4.1.        | Zmiany kapitału zapasowego   | -1 665         | 1 087          | -3 076         |
| a)          | zwiększenia  |                | 4 515          | 5 188          |
| b)          | zmniejszenia   | 1 665          | 3 428          | 8 264          |
| <b>4.2.</b> | <b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>   | <b>53 225</b>  | <b>54 890</b>  | <b>50 727</b>  |
| 5.          | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu                                  | 124 955        | 120 296        | 120 296        |
| 5.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych   | 6 718          | 8 775          | 9 344          |
| a)          | zwiększenia  |                | 6 717          | 7 285          |
| b)          | zmniejszenia   | 6 718          | 2 058          | 2 059          |
| <b>5.2.</b> | <b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>                             | <b>118 237</b> | <b>124 955</b> | <b>125 522</b> |
| 6.          | Udziały niekontrolujące na początek okresu                                       | 673            | 998            | 998            |
| 6.1.        | Zmiany stanu udziałów niekontrolujących  | -1 223         | -325           | -325           |
| a)          | zwiększenia  |                |                |                |
| b)          | zmniejszenia   | 1 223          | 325            | 325            |
| <b>6.2.</b> | <b>Udziały niekontrolujące na koniec okresu</b>                                  | <b>-550</b>    | <b>673</b>     | <b>673</b>     |
| 7.          | Kapitał z transakcji niepozabawiających kontroli na początek okresu              |                |                |                |
| 7.1.        | Zmiany stanu kapitału z transakcji niepozabawiających kontroli                   |                |                |                |
| a)          | zwiększenia  |                |                |                |
| b)          | zmniejszenia   |                |                |                |
| 7.2.        | Kapitał z transakcji niepozabawiających kontroli na koniec okresu                |                |                |                |
| 8.          | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                 | -219 530       | -280 075       | -280 075       |
| 8.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 47 474         | 43 570         | 43 570         |
| a)          | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                 |                |                |                |
| b)          | korekta błęd   | -248           | 4 997          | 3 692          |
| 8.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | 47 226         | 48 567         | 47 262         |
| a)          | zwiększenia  |                |                |                |
| b)          | zmniejszenia   |                | 1 093          | 628            |
| 8.3.        | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 47 226         | 47 474         | 46 634         |
| 8.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | -267 004       | -323 644       | -323 644       |
| a)          | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                 |                |                |                |
| b)          | korekta błęd   |                |                |                |
| 8.5.        | Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | -267 004       | -323 644       | -323 644       |
| a)          | zwiększenia  | 721            | -7 153         | -7 153         |
| b)          | zmniejszenia   |                | -63 793        | -63 793        |
| 8.6.        | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | -266 283       | -267 004       | -267 004       |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|             |   |                 |                 |                 |
|-------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>8.7.</b> | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b> | <b>-219 057</b> | <b>-219 530</b> | <b>-220 370</b> |
| 9.          | Zysk netto za rok obrotowy                            |                 | 2 195           | -543            |
| 10.         | Strata netto za rok obrotowy                          | -6 808          |                 |                 |
| 11.         | Odpisy z zysku  |                 |                 |                 |
| 12.         | Inne kapitały rezerwowe                               | 41              | 16              | 16              |
| 12.1.       | Zmiany innych kapitałów                               | 6               | 25              | 23              |
| a)          | zwiększenia   | 6               | 2               |                 |
| b)          | zmniejszenia  |                 | -23             | -23             |
| 12.2.       | Inne kapitały rezerwowe na koniec okresu              | 47              | 41              | 39              |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>           | <b>-61 643</b>  | <b>-43 513</b>  | <b>-50 689</b>  |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

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

|   |   | Okres od<br>01.01.2017 do<br>30.09.2017 | Okres od<br>01.01.2016 do<br>30.09.2016 |
|---|---|---|---|
|   |   | niebadane                               | niebadane                               |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>  |   |   |   |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) brutto</b>   | -7 960                                  | -492                                    |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>  | 8 371                                   | 3 527                                   |
| 1.  | Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności   | -1 493                                  |   |
| 2.  | Amortyzacja   | 17                                      | 82                                      |
| 3.  | (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych  |   |   |
| 4.  | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 1 608                                   | 1 331                                   |
| 5.  | (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej  | -121                                    | 341                                     |
| 6.  | Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności  | 662                                     | -6 874                                  |
| 7.  | Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu                                    | 476                                     | 2 242                                   |
| 8.  | Zmiana stanu zapasów  |   |   |
| 9.  | Zmiana stanu należności   | 3 042                                   | 8 724                                   |
| 10.   | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)                       | 1 391                                   | -3 695                                  |
| 11.   | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   |   | -3                                      |
| 12.   | Podatek dochodowy zapłacony   | 100                                     | -163                                    |
| 13.   | Pozostałe korekty   | 2 689                                   | 1 542                                   |
| <b>III.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                              | <b>411</b>                              | <b>3 035</b>                            |
| <b>B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b> |   |   |   |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>80</b>                               | <b>692</b>                              |
| 1.  | Zbycie wartości niematerialnych   |   |   |
| 2.  | Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych   |   | 8                                       |
| 3.  | Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży |   |   |
| 4.  | Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych  |   |   |
| 5.  | Pozostałe wpływy  | 80                                      | 684                                     |
| -   | odsetki otrzymane   | 80                                      | 684                                     |
| -   | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych  |   |   |
| -   | pozostałe   |   |   |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>1 336</b>                            | <b>18</b>                               |
| 1.  | Nabycie wartości niematerialnych  |   |   |
| 2.  | Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych  | 19                                      |   |
| 3.  | Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży       | 1 317                                   |   |
| 4.  | Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych   |   | 18                                      |



GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|   |  |               |               |
|---|--|---------------|---------------|
| -   | nabycie inwestycji w jednostkach zależnych                           |               |               |
| -   | nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych                     |               | 18            |
| 5.  | Pozostałe wydatki  |               |               |
| -   | udzielone pożyczki długoterminowe                                    |               |               |
| -   | inne wydatki   |               |               |
| <b>III.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b> | <b>-1 256</b> | <b>674</b>    |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b> |  |               |               |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>  | <b>5 300</b>  | <b>278</b>    |
| 1.  | Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek                    |               | 189           |
| 2.  | Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych              | 5 300         | 44            |
| 3.  | Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek                   |               | 45            |
| 4.  | Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych             |               |               |
| 5.  | Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych                            |               |               |
| 6.  | Wpływy z emisji na akcji   |               |               |
| 7.  | Dopłaty do kapitału  |               |               |
| 8.  | Pozostałe wpływy   |               |               |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>   | <b>5 583</b>  | <b>2 251</b>  |
| 1.  | Splata długoterminowych kredytów i pożyczek                          |               |               |
| 2.  | Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych               |               | 2 057         |
| 3.  | Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek                         |               |               |
| 4.  | Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych              | 4 735         |               |
| 5.  | Splata zobowiązań podporządkowanych                                  |               |               |
| 6.  | Wydatki z tytułu emisji akcji  |               |               |
| 7.  | Nabycie akcji własnych   |               |               |
| 8.  | Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli              |               |               |
| 9.  | Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących              |               |               |
| 10.   | Wydatki na cele społeczne użyteczne                                  |               |               |
| 11.   | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego              |               |               |
| 12.   | Zapłacone odsetki  | 848           | 185           |
| 13.   | Pozostałe wydatki  |               | 9             |
| <b>III.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>    | <b>-283</b>   | <b>-1 973</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)</b>            |  | <b>-1 128</b> | <b>1 736</b>  |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>              |  | <b>-1 128</b> | <b>1 736</b>  |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                     |  | <b>4 459</b>  | <b>3 027</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>               |  | <b>3 331</b>  | <b>4 763</b>  |

Różnice pomiędzy prezentowanymi w rachunku przepływów pieniężnych zmianami stanów odpisów aktualizujących i rezerw, należności, instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu,

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

zobowiązań oraz innych aktywów i pasywów w stosunku do zmian wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej wynikają głównie z:

- ujęcia zmian odpisów aktualizujących należności łącznie ze zmianami stanu rezerw,
- wyodrębnienia z zobowiązań zapłaconego podatku dochodowego
- dokonania korekt niepieniężnych zmian pozycji zaliczanych do działalności inwestycyjnej (np. objęcie akcji spółek zależnych bez rozliczenia gotówkowego, zmiana klasyfikacji instrumentów finansowych z jednostek zależnych i stowarzyszonych na instrumenty przeznaczone do obrotu),
- korekt eliminujących zmiany tych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej odnoszonych bezpośrednio na kapitał własny.

**2.14. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK IDM S.A. za okres zakończony 30 września 2017 r.**

*Nota 1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*

| ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE              | 30.09.2017   | 31.12.2016   | 30.09.2016   |
|---|--------------|--------------|--------------|
|   | niebadane    | badane       | niebadane    |
| a) w kasie  | 15           | 13           | 14           |
| b) na rachunkach bankowych                            | 673          | 340          | 451          |
| c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)  | 2 643        | 3 551        | 3 744        |
| d) inne aktywa pieniężne                              |              | 555          | 554          |
| <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem</b> | <b>3 331</b> | <b>4 459</b> | <b>4 763</b> |

Środki pieniężne na dzień 30 września 2017 r. są wyłącznie środkami w walicy krajowej.

*Nota 2. Pożyczki i należności*

| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE  | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---|------------|------------|------------|
|   | niebadane  | badane     | niebadane  |
| 1. Należności handlowe  | 946        | 2 556      | 2 790      |
| a) od jednostek powiązanych:  |            |            |            |
| b) od jednostek pozostałych   | 946        | 2 556      | 2 790      |
| 2. Pozostałe należności   | 3 092      | 11 127     | 9 065      |
| 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   | 167        | 388        | 406        |
| j) dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami  |            |            |            |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|   |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| aktualizującymi należności  |               |               |               |
| k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych |               |               |               |
| l) udzielone pożyczki:  |               |               |               |
| m) pozostałe  | 2 925         | 10 739        | 8 659         |
| <b>Należności krótkoterminowe, netto</b>  | <b>4 038</b>  | <b>13 683</b> | <b>11 855</b> |
| n) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe  | 45 016        | 64 596        | 70 387        |
| <b>Należności krótkoterminowe, brutto</b>   | <b>49 054</b> | <b>78 279</b> | <b>82 242</b> |

| ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH<br>WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH              | 30.09.2017    | 31.12.2016    | 30.09.2016    |
|---|---------------|---------------|---------------|
|   | niebadane     | badane        | niebadane     |
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>64 596</b> | <b>65 073</b> | <b>65 073</b> |
| a) zwiększenia (z tytułu)   | -9 460        | 914           | 5 314         |
| - utworzenie odpisu aktualizującego   | 543           | 914           | 914           |
| - inne  | -10 003       |               | 4 400         |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 10 120        | 1 391         |               |
| - wykorzystania   |               |               |               |
| - rozwiązania   | 194           | 1 391         |               |
| - przesunięcie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży                                     | 9 926         |               |               |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b> | <b>45 016</b> | <b>64 596</b> | <b>70 387</b> |

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<br>OBROTU            | 30.09.2017   | 31.12.2016   | 30.09.2016   |
|--|--------------|--------------|--------------|
|  | niebadane    | badane       | niebadane    |
| a) akcje   | 266          | 259          | 290          |
| b) dłużne papiery wartościowe                              | 10           | 225          | 393          |
| c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne       | 2 601        | 3 060        | 2 901        |
| d) udziały   |              |              |              |
| e) inne prawa majątkowe (wierzytelności windykacyjne)      |              | 667          | 930          |
| f) pozostałe (pożyczki)                                    |              | 360          |              |
| <b>Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem</b> | <b>2 877</b> | <b>4 571</b> | <b>4 514</b> |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

| <b>INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (STRUKTURA WALUTOWA)</b> | <b>30.09.2017</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>30.09.2016</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>niebadane</b>  | <b>badane</b>     | <b>niebadane</b>  |
| a) w walucie polskiej  | 2 877             | 4 571             | 4 514             |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)                  |                   |                   |                   |
| <b>Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem</b>               | <b>2 877</b>      | <b>4 571</b>      | <b>4 514</b>      |

W wyniku przeprowadzenia wyceny instrumentów finansowych wartość tych instrumentów uległa zwiększeniu.

**Nota 4. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych**

Grupa Kapitałowa zabezpiecza istotne pozycje należności i instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Najczęściej stosowanymi formami zabezpieczeń są: zastaw rejestrowy, hipoteka kaucyjna, weksel. Na dzień 30 września 2017 r. główną pozycję wierzytelności Grupy, w odniesieniu do których ustanowiono zabezpieczenia, stanowiły obligacje korporacyjne posiadane przez Grupę.

**Nota 5. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych**

| <b>INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH</b>       | <b>30.09.2017</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>30.09.2016</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>niebadane</b>  | <b>badane</b>     | <b>niebadane</b>  |
| a) akcje  | 1 870             | 64                | 64                |
| b) udziały  |                   |                   |                   |
| <b>Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych razem</b> | <b>1 870</b>      | <b>64</b>         | <b>64</b>         |

**Nota 6. Inwestycje w jednostkach zależnych**

| <b>INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH</b>       | <b>30.09.2017</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>30.09.2016</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>niebadane</b>  | <b>badane</b>     | <b>niebadane</b>  |
| a) akcje  |                   |                   |                   |
| b) udziały                                      |                   | 14 769            | 10 520            |
| <b>Inwestycje w jednostkach zależnych razem</b> |                   | <b>14 769</b>     | <b>10 520</b>     |

**Nota 7. Aktywa niematerialne**

Odpisy z tytułu utraty wartości: w okresie zakończonym 30 września 2017 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 30 września 2017 r. Grupa nie zawiązała oraz nie rozwiązała odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

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

| ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU<br>ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO             | 30.09.2017 | 31.12.2016   | 30.09.2016   |
|---|------------|--------------|--------------|
|   | niebadane  | badane       | niebadane    |
| 1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu | 1 902      | 1 550        | 1 550        |
| 2. Zwiększenia  | 10 408     | 10 678       | 50           |
| 3. Zmniejszenia   | 12 177     | 10 326       |              |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu   | <b>133</b> | <b>1 902</b> | <b>1 600</b> |

Na 30 września 2017 r. jednostka dominująca oszacowała wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy.

**Nota 10. Zobowiązania**

| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE   | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|--|------------|------------|------------|
|  | niebadane  | badane     | niebadane  |
| 1. Wobec klientów  |            |            |            |
| 2. Zobowiązania handlowe   | 4 097      | 4 780      | 4 833      |
| a) wobec jednostek powiązanych   |            |            |            |
| b) wobec jednostek pozostałych   | 4 097      | 4 780      | 4 833      |
| 3. Zobowiązania finansowe  | 48 723     | 65 918     | 64 742     |
| a) wobec jednostek powiązanych   |            |            |            |
| b) wobec jednostek pozostałych   | 48 723     | 65 918     | 64 742     |
| 4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych  |            |            |            |
| 5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe  | 6 093      | 4 454      | 4 409      |
| a) wobec jednostek powiązanych   |            |            |            |
| b) wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich                     | 25         | 25         | 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   | 2 078      | 2 010      | 1 857      |
| i) z tytułu wynagrodzeń  | 531        | 595        | 590        |
| j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych |            |            |            |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|   |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych |               |               |               |
| l) pozostałe  | 3 459         | 1 824         | 1 937         |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>   | <b>58 913</b> | <b>75 152</b> | <b>73 984</b> |

Na dzień 30 września 2017 r. GK IDMSA nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytu, za wyjątkiem kredytu Electus S.A. opisanego w nocie 13, zaprezentowanego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej GK IDMSA w pozycji zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do zbycia.

Na dzień 30 września 2017 r. w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. zmniejszeniu uległy zobowiązania handlowe.

### Kredyty i pożyczki

Na 30 września 2017 r. GK IDMSA nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytu.

### Dłużne papiery wartościowe

Wykupy dłużnych papierów wartościowych w okresie zakończonym 30 września 2017 r. były dokonywane tylko przez Electus S.A.

### Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Na dzień 30 września 2017 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                 | 30.09.2017   | 31.12.2016   | 30.09.2016   |
|---|--------------|--------------|--------------|
|   | niebadane    | badane       | niebadane    |
| 1. Kredyty                                  |              |              |              |
| a) wobec jednostek pozostałych              |              |              |              |
| b) pozostałe                                |              |              |              |
| 2. Pożyczki                                 |              |              |              |
| 3. Dłużne papiery wartościowe               | 3 796        | 5 672        | 6 632        |
| 4. Z tytułu innych instrumentów finansowych |              |              |              |
| 5. Z tytułu umów leasingu finansowego       |              | 65           | 65           |
| 6. Pozostałe                                | 225          | 215          | 221          |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>    | <b>4 021</b> | <b>5 952</b> | <b>6 918</b> |

| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O<br>POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE<br>SPŁATY | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|---|------------|------------|------------|
|   | niebadane  | badane     | niebadane  |
| a) powyżej 1 roku do 3 lat  | 4 021      | 5 886      | 6 918      |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|  |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|
| b) powyżej 3 lat do 5 lat                |              | 65           |              |
| c) powyżej 5 lat                         |              | 1            |              |
| <b>Zobowiązania długoterminowe razem</b> | <b>4 021</b> | <b>5 952</b> | <b>6 918</b> |

*Nota 12. Pozostałe pasywa*

| POZOSTAŁE PASYWA                             | 30.09.2017 | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|--|------------|------------|------------|
|  | niebadane  | badane     | niebadane  |
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów |            | 4          |            |
| - długoterminowe                             |            |            |            |
| - krótkoterminowe                            |            | 4          |            |
| b) rozliczenia międzyokresowe przychodów     | 148        | 256        | 247        |
| - długoterminowe                             |            | 95         | 86         |
| - krótkoterminowe                            | 148        | 161        | 161        |
| <b>Pozostałe pasywa razem</b>                | <b>148</b> | <b>260</b> | <b>247</b> |

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

**IDM SA w upadłości układowej**

Na 30 września 2017 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. Zabezpieczenie stanowią również akcje spółki zależnej Electus S.A.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

**Electus S.A.**

Na dzień 30 września 2017 r.. Electus SA posiadał następujące zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki:

| Rodzaj zabezpieczonego zobowiązania                    | Wartość bilansowa zobowiązania | Wartość godziwa zabezpieczenia | Rodzaj zabezpieczenia   |
|--|--------------------------------|--------------------------------|---|
| Kredyt rewolwingowy Bank Polskiej Spółdzielczości S.A. | 4 123 tys. zł                  | 13 386 tys. zł                 | Hipoteka łączna zwykła w kwocie 8 000 tys. zł i hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 5 386 tys. zł na nieruchomościach, dla których Sąd Rejonowy w Legnicy prowadzi następujące nr ksiąg wieczystych KW: LE1L/00052299/7, LE1L/00077134/4, LE1L/00069555/2, LE1L/00075233/4, LE1L/00080969/0, LE1L/00081711/4, LE1L/00030075/1   |
| Obligacje serii „L”                                    | 782 tys. zł.                   | 6 000 tys. zł                  | Hipoteka na nieruchomości gruntowej, niezabudowanej , położonej w Legnicy przy ul. Jaworzyńskiej, św. Elżbiety oraz Mickiewicza, obejmującej działki o nr 1/7, 1/8, 19, 1/11, 1/12, 1/14, 1/15, 1/17, 71, 72, 73 oraz 74 dla których Sąd Rejonowy w Legnicy prowadzi księgi wieczyste o numerach: LE1L/00030075/1, LE1L/00080969/0, LE1L,00081711/4, LE1L/00069555/2, LE1L/00077134/4, LE1L/00075233/4, LE1L/00052299/7 |
| Obligacje serii „K”                                    | 2 346 tys. zł.                 | 5 000 tys. zł                  | Zastaw rejestrowy na 11 529 niezdematerializowanych obligacjach, serii „F”, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej w kwocie 1.000,00 zł każda obligacja, wyemitowanych przez Alterco S.A.  |



GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|                     |                |  |   |
|---------------------|----------------|--|---|
| Obligacje serii „O” | 269 tys. zł.   | 1 200 tys. zł.                                   | Zastaw rejestrowy na 258 udziałach o wartości nominalnej 10.000,00 zł każdy udział w spółce SPV 1 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.   |
| Obligacje serii „P” | 1 753 tys. zł. | 2 200 tys. zł.<br><br>oraz<br><br>1 815 tys. zł. | Zastaw rejestrowy na 11 529 niezdematerializowanych obligacjach, serii „F”, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej w kwocie 1.000,00 zł każda obligacja, wyemitowanych przez Alterco S.A.<br><br>Hipoteka umowna łączna na nieruchomościach gruntowych zabudowanych i niezabudowanych, dla których Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze prowadzi księgi wieczyste o numerach JG1J/00040919/5, JG1J/00035063/1, JG1J/00036222/1 oraz JG1J/00028876/1 |
| Obligacje serii „R” | 1 058 tys. zł  | 2 200 tys. zł<br><br>oraz<br><br>1 100 tys. zł   | Zastaw rejestrowy na 11 529 niezdematerializowanych obligacjach, serii „F”, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej w kwocie 1.000,00 zł każda obligacja, wyemitowanych przez Alterco S.A.<br><br>Hipoteka umowna łączna na nieruchomościach gruntowych zabudowanych i niezabudowanych, dla których Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze prowadzi księgi wieczyste o numerach JG1J/00040919/5, JG1J/00035063/1, JG1J/00036222/1 oraz JG1J/00028876/1 |
| Obligacje serii „S” | 520 tys. zł.   | 1 200 tys. zł                                    | Zastaw rejestrowy na 258 udziałach o wartości nominalnej 10.000,00 zł każdy udział w spółce SPV 1 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.   |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|                     |                |                                      |   |
|---------------------|----------------|--------------------------------------|---|
| Obligacje serii „U” | 1 335 tys. zł. | 1 690 tys. zł.                       | Zastaw rejestrowy na 1 300 niezdematerializowanych obligacjach, serii „D” o wartości nominalnej i cenie emisyjnej w kwocie 1.000,00 zł każda obligacja wyemitowanych przez Nordic Astrum sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie  |
| Obligacje serii „W” | 300 tys. zł    | 360 tys. zł.<br>oraz<br>330 tys. zł. | Zastaw rejestrowy na 11 529 niezdematerializowanych obligacjach, serii „F”, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej w kwocie 1.000,00 zł każda obligacja, wyemitowanych przez Alterco S.A.<br><br>Hipoteka umowna łączna na nieruchomościach gruntowych zabudowanych i niezabudowanych, dla których Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze prowadzi księgi wieczyste o numerach JG1J/00040919/5, JG1J/00035063/1, JG1J/00036222/1 oraz JG1J/00028876/1 |

Zobowiązanie zaprezentowano w jako zobowiązanie przeznaczone do zbycia.

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

| ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU<br>ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO                  | 30.09.2017 | 31.12.2016   | 30.09.2016   |
|---|------------|--------------|--------------|
|   | niebadane  | badane       | niebadane    |
| 1. Stan rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym: | 1 395      | 1 304        | 1 304        |
| 2. Zwiększenia  | 713        | 10           | 10           |
| 3. Zmniejszenia   | -2 108     | -81          | -81          |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem   |            | <b>1 395</b> | <b>1 395</b> |

**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.

|                                       | stan na 30 września 2017 r. | stan na 30 września 2016 r. |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Seria akcji</b>                    | <b>A</b>                    | <b>A</b>                    |
| <b>Liczba akcji</b>                   | <b>3 306 389</b>            | <b>3 306 389</b>            |
| <b>Wysokość kapitału zakładowego</b>  | <b>165 319,45 zł</b>        | <b>165 319,45 zł</b>        |
| <b>Wartość nominalna 1 szt. akcji</b> | <b>0,05 zł</b>              | <b>0,05 zł</b>              |

**Prawa, przywileje i ograniczenia związane z akcjami IDMSA**

Akcjonariuszom posiadającym akcje IDMSA przysługuje prawo do dywidendy oraz prawo głosu na Walnym Zgromadzeniu. Poza tym akcjonariuszom przysługuje prawo poboru przy nowej emisji akcji.

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.

| <b>AKCJE WŁASNE</b>                                  | <b>30.09.2017</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>30.09.2016</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>niebadane</b>  | <b>badane</b>     | <b>niebadane</b>  |
| 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            |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

*Nota 18. Pozostałe przychody z działalności podstawowej*

| POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI<br>PODSTAWOWEJ               | Okres<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|---|---|---|---|---|
|   | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     |
| a) doradztwo  | 143   | 1 078   | 348   | 1 178   |
| b) zarządzanie funduszami                                       |   |   |   |   |
| c) obrót wierzytelnościami                                      |   |   | 8   | 141   |
| d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi                         |   |   |   |   |
| e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe                     |   |   |   |   |
| <b>Pozostałe przychody z działalności podstawowej<br/>razem</b> | <b>143</b>                                    | <b>1 078</b>                                  | <b>356</b>                                    | <b>1 319</b>                                  |

*Nota 19. Koszty działalności podstawowej*

| KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ  | Okres<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|--|---|---|---|---|
|  | niebadane                                     | niebadane                                     | 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   | 522   | 1 410   | 437   | 1 400   |
| e) ubezpieczenia i inne świadczenia  | 10  | 250   | 63  | 209   |
| f) zużycie materiałów i energii  | 343   | 674   | 129   | 425   |
| g) koszty utrzymania i wynajmu budynków  | 34  | 208   | 81  | 209   |
| h) pozostałe koszty rzeczowe   | 31  | 168   | 41  | 109   |
| i) amortyzacja   | 4   | 17  | 11  | 82  |
| j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym  | 5   | 159   | 22  | 95  |
| k) prowizje i inne opłaty  | 14  | 18  | 1   | 3   |
| l) pozostałe   |   | 61  | 31  | 164   |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|                                       |     |       |     |       |
|---------------------------------------|-----|-------|-----|-------|
| Koszty działalności podstawowej razem | 963 | 2 965 | 816 | 2 696 |
|---------------------------------------|-----|-------|-----|-------|

*Nota 20. Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu*

| WYNIK Z OPERACJI INSTRUMENTAMI<br>FINANSOWYMI PRZEZNACZONYMI DO<br>OBROTU          | Okres<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|--|---|---|---|---|
|  | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     |
| <b>1. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU</b>            |   |   |   |   |
| a) dywidendy i inne udziały w zyskach  |   |   | 3   | 3   |
| b) odsetki   |   |   |   |   |
| c) korekty aktualizujące wartość   |   | 6   |   | 702   |
| d) zyski ze sprzedaży/umorzenia  |   |   |   | 64  |
| e) pozostałe   | 151   | 151   |   |   |
| <b>Przychody z instrumentów finansowych<br/>przeznaczonych do obrotu razem</b>     | <b>151</b>                                    | <b>157</b>                                    | <b>3</b>                                      | <b>769</b>                                    |
| <b>2. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU</b>        |   |   |   |   |
| a) korekty aktualizujące wartość   |   |   |   |   |
| b) strata ze sprzedaży/umorzenia   |   |   |   |   |
| c) pozostałe   | 319   |   | 1 440   | 2 358   |
| <b>Koszty z tytułu instrumentów finansowych<br/>przeznaczonych do obrotu razem</b> | <b>319</b>                                    |   | <b>1 440</b>                                  | <b>2 358</b>                                  |
| <b>Wynik z operacji instrumentami przeznaczonymi<br/>do obrotu</b>                 | <b>-168</b>                                   | <b>157</b>                                    | <b>-1 437</b>                                 | <b>-1 589</b>                                 |

*Nota 21. Przychody finansowe*

| PRZYCHODY FINANSOWE                | Okres<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|------------------------------------|---|---|---|---|
|                                    | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     |
| 1. Odsetki od udzielonych pożyczek |   | 52  | 97  | 97  |
| 2. Odsetki od lokat i depozytów    |   | 23  | 6   | 13  |
| 3. Pozostałe odsetki               |   |   |   | 610   |
| 4. Dodatnie różnice kursowe        |   |   |   |   |
| 5. Pozostałe                       | 318   | 499   | 3 833   | 19 298  |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

---

|                                  |            |            |              |               |
|----------------------------------|------------|------------|--------------|---------------|
| <b>Przychody finansowe razem</b> | <b>318</b> | <b>574</b> | <b>3 936</b> | <b>20 018</b> |
|----------------------------------|------------|------------|--------------|---------------|

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

**Nota 22. Koszty finansowe**

| KOSZTY FINANSOWE   | Okres<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|--|---|---|---|---|
|  | <b>niebadane</b>                              | <b>niebadane</b>                              | <b>niebadane</b>                              | <b>niebadane</b>                              |
| 1. Odsetki od kredytów i pożyczek  | 78  | 394   | 57  | 162   |
| 2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych                          | -1 923  |   | 987   | 2 941   |
| 3. Oprocentowane rachunki pieniężne klientów   |   |   |   |   |
| 4. Pozostałe odsetki   | 198   | 491   | 155   | 517   |
| 5. Ujemne różnice kursowe  |   |   |   |   |
| 6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | 3 680   | 3 680   | 367   | 372   |
| 7. Pozostałe   | 13  | 313   | 94  | 19 667  |
| <b>Koszty finansowe razem</b>  | <b>2 046</b>                                  | <b>4 878</b>                                  | <b>1 660</b>                                  | <b>23 659</b>                                 |

**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 okresy (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<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|---------------------------------|---|---|---|---|
| Zysk (strata) netto (w tys. zł) | 604   | -6 808  | 274   | -543  |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|  |           |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)          | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)             | 0,18      | -2,06     | 0,08      | -0,16     |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)          | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 | 3 306 389 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) | 0,18      | -2,06     | 0,08      | -0,16     |

**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 30 września 2017 r. GK IDMSA nie zawierał transakcji z członkami zarządu, w tym nie udzielał pożyczek.

**Transakcje Członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej z IDMSA**

W okresie zakończonym 30 września 2017 r. GK IDMSA nie zawierał transakcji z członkami Rady Nadzorczej, w tym nie udzielał pożyczek.

**Nota 25. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej spółki dominującej**

|                                       | 01.01.2017-<br>30.09.2017 | 01.01.2016-<br>31.12.2016 | 01.01.2016-<br>30.09.2016 |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                       | niebadane                 | badane                    | niebadane                 |
| Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu | 241                       | 341                       | 255                       |
| Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej  | 108                       | 118                       | 108                       |

**Nota 26. Wielkość zatrudnienia w GK IDMSA**

**Wielkość zatrudnienia GK IDMSA**

|   | Liczba osób zatrudnionych |            |            |
|---|---------------------------|------------|------------|
|   | 30.09.2017                | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|   | niebadane                 | badane     | niebadane  |
| IDMSA                                   | 16                        | 17         | 16         |
| Doradztwo Finansowe IDMSA.PL sp. z o.o. | 5                         | 7          | 6          |
| Electus S.A.                            | 5                         | 5          | 5          |
| K6 sp. z o.o.                           |                           |            |            |



GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|   | Średnie zatrudnienie |            |            |
|---|----------------------|------------|------------|
|   | 30.09.2017           | 31.12.2016 | 30.09.2016 |
|   | niebadane            | badane     | niebadane  |
| IDMSA                                   | 16,21                | 18,32      | 18,6       |
| Doradztwo Finansowe IDMSA.PL sp. z o.o. | 5,77                 | 5,96       | 5,55       |
| Electus S.A.                            | 5                    | 5          | 5          |
| K6 sp. z o.o.                           |                      |            |            |

*Nota 27. 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 28. 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 2017.

*Nota 29. 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 30. 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 osiągane 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 powtarzalnych przychodów z prowadzonej działalności.

Zarówno w III kwartale 2017 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.

Zarząd IDMSA pozytywnie ocenia rozwój powyższego zakresu działalności z uwagi na fakt podejmowania nowych zleceń, które będą mogły przelożyć się na wzrost przychodów ze sprzedaży w następnych miesiącach.

#### **Electus S.A.**

Aktywo przeznaczone do zbycia.

#### **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 31. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta i jednostek zależnych w III kwartale 2017 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.

Powództwo związane z wierzytelnością IDMSA: W dniu 3 lipca 2017 r. Spółka wytoczyła przeciwko Toyota Bank Polska S.A. powództwo o zapłatę. Wartość przedmiotu sporu wynosi 388 684,00 zł. Przedmiotowe powództwo dotyczy rozliczeń pomiędzy IDMSA a Toyota Bank Polska S.A. wynikających z umowy przelewu wierzytelności, o których to rozliczeniach Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 24/2016 z dnia 21 lipca 2016 r.

Wyrażenie zgody na sprzedaż jednostki zależnej tj. Electus S.A.: w dniu 1 sierpnia 2017 r. Nadzorca Sądowy ustanowiony w postępowaniu sądowym IDMSA wyraził zgodę na dokonanie przez IDMSA sprzedaży jednostki zależnej tj. Electus S.A. W związku z wyrażoną zgodą Zarząd Spółki podjął 1 sierpnia 2017 r. decyzję o rozpoczęciu działań zmierzających do sprzedaży Electus S.A. W wykonaniu podjętych działań nastąpi określenie trybu i zasad sprzedaży Electus S.A. Do sprzedaży zostanie przeznaczonych 7 361 862 akcji zwykłych na okaziciela, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, stanowiących 76,61% udziału w kapitale zakładowym i liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Electus S.A. Proces sprzedaży akcji Electus S.A. odbędzie się przy udziale Nadzorca Sądowego IDMSA, Kuratora obligacji oraz Administratora zastawów rejestrowych i nie będzie stanowił oferty publicznej w rozumieniu ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach

wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. IDMSA jako sprzedający skieruje zaproszenia do składania ofert do wybranych podmiotów w liczbie nie większej niż 149.

Nieskładanie środka zaskarżenia: w dniu 21 czerwca 2017 r. Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w sprawie z powództwa IDMSA przeciwko Alior Bank S.A. o zwrot kwoty 1 606 894,00 zł, o którym to powództwie IDMSA informuje w raportach okresowych w pozycji „wykaz postępowań związanych z wierzytelnościami emitenta”. Na mocy wydanego orzeczenia Sąd oddalił powództwo IDMSA. Spółka podjęła decyzje o nie wnoszeniu środka zaskarżenia od wydanego wyroku, o czym poinformowała w raporcie bieżącym nr 20/2017 z dnia 24 sierpnia 2017 r.

Electus S.A. - aktywa przeznaczone do zbycia.

K6 sp. z o.o. W III kwartale 2017 r. spółka nie prowadziła działalności operacyjnej.

***Nota 32. 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***

IDMSA w upadłości układowej: w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i nietypowe zmiany mające istotny wpływ na działalność Spółki.

Electus S.A. Spółka przewiduje, że lepsze wyniki finansowe będzie mogła osiągnąć poprzez zmniejszenie poziomu kosztów finansowych. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i nietypowe zmiany mające istotny wpływ na działalność Spółki.

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. o.o.: w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i nietypowe zmiany mające istotny wpływ na działalność Spółki

K.6 sp. z o.o.: w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i nietypowe zmiany mające istotny wpływ na działalność Spółki

***Nota 33. 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.

Electus S.A. W III kwartale 2017 r. Spółka wyemitowała obligacje o wartości nominalnej w kwocie 300 tys. zł. Nominalna wartość obligacji wykupionych przez Electus S.A. w III kwartale 2017 wyniosła 711 tys. zł. Wartość nominalna obligacji wyemitowanych po dniu bilansowym wynosi 80 tys. zł. Wartość nominalna obligacji wykupionych po dniu bilansowym wynosi 300 tys. zł.

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o.: spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłat nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych w III kwartale 2017. r.

K6 sp. z o.o.: spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłat nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych w III kwartale 2017. r.

***Nota 34. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.***

W III kwartale 2017 r. IDMSA, jak również pozostałe jednostki od niego zależne nie wypłaciły lub zadeklarowały wypłaty dywidendy za rok 2017.

***Nota 35. 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.***

Ustanowienie hipotek na aktywach o znacznej wartości: w dniu 23 października 2017 r. jednostka zależna od IDMSA, t. j. Electus S.A. w celu zabezpieczenia obligacji serii P, serii R, serii W ustanowiła na rzecz obligatariuszy przedmiotowych obligacji hipoteki umowne łączne na nieruchomościach gruntowych zabudowanych i niezabudowanych objętych księgami wieczystymi JG1J/00040919/5, JG1J/00035063/1, JG1J/00036222/1, JG1J/00028876/1 prowadzonymi przez Sąd Rejonowy w Jeleniej Górze, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, które to nieruchomości należą do Electus S.A. w ten sposób, że dla zabezpieczenia wierzytelności z tytułu obligacji serii P ustanowiono hipotekę umowną łączną do kwoty 1 815 000,00 zł (jeden milion osiemset piętnaście tysięcy złotych) dla zabezpieczenia wierzytelności wynikających z obligacji serii R, ustanowiono hipotekę umowną łączną do kwoty 440 000,00 zł ( czteryście czterdzieści tysięcy złotych) oraz hipotekę umowną łączną do kwoty 660 000,00 zł. ( sześćset sześćdziesiąt tysięcy złotych) dla zabezpieczenia wierzytelności wynikających z obligacji serii W ustanowiono hipotekę umowną łączną do kwoty 330 000,00 zł ( trzysta trzydzieści tysięcy złotych).

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

W dniu 1 sierpnia 2017 r. Nadzorca Sadowy ustanowiony w postępowaniu sądowym IDMSA wyraził zgodę na dokonanie przez IDMSA sprzedaży jednostki zależnej tj. Electus S.A. W związku z wyrażoną zgodą Zarząd Spółki podjął 1 sierpnia 2017 r. decyzję o rozpoczęciu działań zmierzających do sprzedaży Electus S.A.

W związku z powyższą decyzją aktywa i pasywa Electus S.A. na potrzeby niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania zostały zakwalifikowane jako przeznaczone do zbycia.

Poniżej zaprezentowano dane ELECTUS S.A.

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

| AKTYWA   | Stan na<br>30.09.2017 | Stan na<br>31.12.2016 | Stan na<br>30.09.2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                  | 286                   | 260                   | 293                   |
| II. Należności krótkoterminowe                               | 1 236                 | 4 219                 | 4 450                 |
| III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu            | 7 811                 | 7 823                 | 8 253                 |
| IV. Pozostałe aktywa krótkoterminowe                         |                       |                       |                       |
| V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności |                       |                       |                       |
| VI. Aktywa przeznaczone do sprzedaży                         | 1 167                 | 1 167                 |                       |
| VII. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży             |                       |                       |                       |
| VIII. Zapasy   |                       |                       |                       |
| IX. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych                 |                       |                       |                       |
| X. Inwestycje w jednostkach zależnych                        |                       |                       |                       |
| XI. Należności długoterminowe                                |                       |                       |                       |
| XII. Udzielone pożyczki długoterminowe                       |                       |                       |                       |
| XIII. Nieruchomości inwestycyjne                             | 6 072                 | 7 223                 | 7 223                 |
| IX. Aktywa niematerialne                                     | 2                     | 2                     | 2                     |
| XV. Aktywa trwałe  |                       |                       |                       |
| XVI. Pozostałe aktywa  | 1 896                 | 1 213                 | 1 181                 |
| <b>AKTYWA RAZEM:</b>   | <b>18 470</b>         | <b>21 907</b>         | <b>21 402</b>         |

| PASywa   | Stan na<br>30.09.2017 | Stan na<br>31.12.2016 | Stan na<br>30.09.2016 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| I. Zobowiązania krótkoterminowe                                  | 18 585                | 17 409                | 16 876                |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                  | 310                   | 875                   | 1 836                 |
| III. Pozostałe pasywa  |                       |                       |                       |
| IV. Rezerwy na zobowiązania                                      | 1 924                 | 1 251                 | 1 197                 |
| V. Zobowiązania podporządkowane                                  |                       |                       |                       |
| VI. Zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży |                       |                       |                       |
| VII. Kapitał własny  | -2 349                | 2 372                 | 1 493                 |
| <b>PASYWA RAZEM:</b>   | <b>18 470</b>         | <b>21 907</b>         | <b>21 402</b>         |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

---

Przychody i koszty działalności zaniechanej

|  | Okres<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|--|---|---|---|---|
| Przychody z działalności kontynuowanej         | 2 194   | 3 267   | -2 228  | 21 891  |
| Przychody z działalności zaniechanej           | 311   | 422   | 5 261   | 5 372   |
| Koszty działalności kontynuowanej              | 2 302   | 6 082   | 695   | 21 186  |
| Koszty działalności zaniechanej                | 803   | 5 567   | 1 805   | 6 569   |
| Podatek dochodowy z działalności kontynuowanej |   | 52  | 259   | 51  |
| Podatek dochodowy z działalności zaniechanej   |   |   |   |   |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej        | -108  | -2 867  | -3 182  | 654   |
| Zysk netto z działalności zaniechanej          | -492  | -5 145  | 3 456   | -1 197  |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

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

|   | Stan na       | Stan na       | Stan na       |
|---|---------------|---------------|---------------|
|   | 30.09.2017    | 31.12.2016    | 30.09.2016    |
|   | niebadane     | badane        | niebadane     |
| I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                   | 3 049         | 3 913         | 2 792         |
| II. Należności krótkoterminowe                                | 3 888         | 3 909         | 2 555         |
| 1. Należności handlowe  | 804           | 598           | 599           |
| 2. Należności z tytułu podatku dochodowego                    |               |               |               |
| 3. Pozostałe należności                                       | 3 084         | 3 311         | 1 956         |
| III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu             | 2 990         | 3 466         | 3 339         |
| IV. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży                   | 34            |               | 26            |
| V. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży                |               | 28            |               |
| VI. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych                  | 340           | 1             | 1             |
| VII. Inwestycje w jednostkach zależnych                       | 203           | 2 358         | 1 685         |
| VIII. Należności długoterminowe                               |               |               |               |
| IX. Udzielone pożyczki długoterminowe                         |               |               |               |
| X. Aktywa niematerialne                                       | 2             | 2             | 2             |
| XI. Rzeczowe aktywa trwałe                                    | 78            | 60            | 60            |
| XII. Pozostałe aktywa   |               |               |               |
| 1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego              |               |               |               |
| 2. Inne aktywa krótkoterminowe                                |               |               |               |
| <b>Suma aktywów</b>   | <b>10 584</b> | <b>13 737</b> | <b>10 460</b> |
| I. Zobowiązania krótkoterminowe                               | 71 262        | 67 162        | 66 078        |
| 1. Zobowiązania handlowe                                      | 4 234         | 4 543         | 4 551         |
| 2. Zobowiązania finansowe                                     | 55 077        | 58 391        | 57 404        |
| 3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych |               |               |               |
| 4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe                     | 11 951        | 4 228         | 4 123         |
| II. Zobowiązania długoterminowe                               |               | 1 065         | 1 065         |
| 1. Zobowiązania finansowe                                     |               | 1 000         | 1 000         |
| 2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe                      |               | 65            | 65            |
| III. Pozostałe pasywa   | 125           | 127           | 124           |
| IV. Rezerwy na zobowiązania                                   | 11 316        | 11 359        | 11 373        |
| 1. Z tyt. odroczonego podatku dochodowego                     |               |               |               |
| 2. Na świadczenia emerytalne i podobne                        | 166           | 88            | 115           |
| a) długoterminowe   | 31            | 31            | 31            |
| b) krótkoterminowe  | 135           | 57            | 84            |
| 3. Pozostałe  | 11 150        | 11 271        | 11 258        |
| a) długoterminowe   |               |               |               |
| b) krótkoterminowe  | 11 150        | 11 271        | 11 258        |
| V. Kapitał własny   | -72 119       | -65 976       | -68 180       |
| 1. Kapitał zakładowy  | 165           | 165           | 165           |
| 2. Akcje własne (wielkość ujemna)                             | -6 902        | -6 902        | -6 902        |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|                                  |               |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 3. Kapitał zapasowy              | 44 385        | 44 385        | 44 385        |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe  | 118 237       | 118 237       | 118 237       |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -221 880      | -224 820      | -224 820      |
| 6. Zysk (strata) netto           | -6 148        | 2 940         | 738           |
| 7. Pozostałe kapitały            | 24            | 19            | 17            |
| <b>Suma pasywów</b>              | <b>10 584</b> | <b>13 737</b> | <b>10 460</b> |



GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

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

|             |  | Okres<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|-------------|--|---|---|---|---|
|             |  | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     | niebadane                                     |
| <b>I.</b>   | <b>Przychody z działalności podstawowej w tym:</b>                               | <b>119</b>                                    | <b>907</b>                                    | <b>295</b>                                    | <b>1 115</b>                                  |
| 1.          | Prowizje z działalności maklerskiej  |   |   |   |   |
| 2.          | Pozostałe przychody z działalności podstawowej                                   | 119   | 907   | 295   | 1 115   |
| II.         | Koszty działalności podstawowej  | 757   | 1 974   | 502   | 1 589   |
| <b>III.</b> | <b>Wynik z działalności podstawowej (I-II)</b>                                   | <b>-638</b>                                   | <b>-1 067</b>                                 | <b>-207</b>                                   | <b>-474</b>                                   |
| IV.         | Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu              | 482   | 6   | -1 439  | -1 738  |
| V.          | Wynik z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności |   |   |   |   |
| VI.         | Wynik z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży               |   |   |   |   |
| VII.        | Pozostałe przychody operacyjne   | 109   | 327   | 171   | 2 137   |
| VIII.       | Pozostałe koszty operacyjne  | 86  | 91  | 1   | 22  |
| <b>IX.</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)</b>        | <b>-133</b>                                   | <b>-825</b>                                   | <b>-1 476</b>                                 | <b>-97</b>                                    |
| X.          | Przychody finansowe  | 11  | 142   | 3 927   | 19 983  |
| XI.         | Koszty finansowe   | 1 429   | 5 464   | 1 451   | 19 148  |
| <b>XII.</b> | <b>Wynik z działalności brutto (IX+X-XI)</b>                                     | <b>-1 551</b>                                 | <b>-6 147</b>                                 | <b>1 000</b>                                  | <b>738</b>                                    |
| XIII.       | Podatek dochodowy  | 1   | 1   |   |   |
| 1.          | Podatek dochodowy - część bieżąca  | 1   | 1   |   |   |
| 2.          | Podatek dochodowy - część odroczonej   |   |   |   |   |
| <b>XIV.</b> | <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (XII-XIII)</b>               | <b>-1 552</b>                                 | <b>-6 148</b>                                 | <b>1 000</b>                                  | <b>738</b>                                    |
| <b>XV.</b>  | <b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>                            |   |   |   |   |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|             |  | Okres<br>od<br>01.07.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.07.2016<br>do<br>30.09.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|-------------|--|---|---|---|---|
| I.          | Zysk (strata) netto  | -1 552  | -6 148  | 1 000   | 738   |
| II.         | Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy                           |   |   | 19  | 17  |
| 1.          | Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży |   | 5   |   |   |
| 2.          | Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów                |   |   |   |   |
| <b>III.</b> | <b>Całkowite dochody ogółem (I+II)</b>                                 | <b>-1 552</b>                                 | <b>-6 143</b>                                 | <b>1 019</b>                                  | <b>755</b>                                    |
| 1.          | Zysk (strata) netto  | -1 552  | -6 148  | 1 000   | 738   |
| 2.          | Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)*                         | 3 306 389                                     | 3 306 389                                     | 3 306 389                                     | 3 306 389                                     |
| 3.          | Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)                             | -0,47   | -1,86   | 0,30  | 0,22  |
| 4.          | Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)*             | 3 306 389                                     | 3 306 389                                     | 3 306 389                                     | 3 306 389                                     |
| 5.          | Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)                 | -0,47   | -1,86   | 0,30  | 0,22  |

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

| Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym |  | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>31.12.2016 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|--|--|---|---|---|
|  |  | <b>niebadane</b>                              | <b>badane</b>                                 | <b>niebadane</b>                              |
| <b>I.</b>  | <b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>-65 976</b>                                | <b>-69 919</b>                                | <b>-69 919</b>                                |
| a)   | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                       |   |   |   |
| b)   | korekty błędów   |   |   |   |
| <b>I.a.</b>  | <b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b> | <b>-65 976</b>                                | <b>-69 919</b>                                | <b>-69 919</b>                                |
| 1.   | Kapitał zakładowy na początek okresu   | 165   | 63 483  | 63 483  |
| 1.1.   | Zmiany kapitału zakładowego  |   | -63 318                                       | -63 318                                       |
| a)   | zwiększenia  |   |   |   |
| b)   | zmniejszenia   |   | -63 318                                       | -63 318                                       |
| <b>1.2.</b>  | <b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>  | <b>165</b>                                    | <b>165</b>                                    | <b>165</b>                                    |
| 2.   | Należne wpłaty na kapitał zakładowy na   |   |   |   |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|             |  |                 |                 |                 |
|-------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|
|             | początek okresu  |                 |                 |                 |
| 2.1.        | Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy  |                 |                 |                 |
| a)          | zwiększenia  |                 |                 |                 |
| b)          | zmniejszenia   |                 |                 |                 |
| <b>2.2.</b> | <b>Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu</b>                        |                 |                 |                 |
| 3.          | Akcje własne na początek okresu  | -6 902          | -8 960          | -8 960          |
| a)          | zwiększenia  |                 |                 |                 |
| b)          | zmniejszenia   |                 | -2 058          | -2 058          |
| <b>3.1.</b> | <b>Akcje własne na koniec okresu</b>   | <b>-6 902</b>   | <b>-6 902</b>   | <b>-6 902</b>   |
| 4.          | Kapitał zapasowy na początek okresu  | 44 385          | 44 385          | 44 385          |
| 4.1.        | Zmiany kapitału zapasowego   |                 |                 |                 |
| a)          | zwiększenia  |                 |                 |                 |
| b)          | zmniejszenia   |                 |                 |                 |
| <b>4.2.</b> | <b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>   | <b>44 385</b>   | <b>44 385</b>   | <b>44 385</b>   |
| 5.          | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu                                    | 118 237         | 120 296         | 120 296         |
| 5.1.        | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych   |                 | 2 059           | 2 059           |
| a)          | zwiększenia  |                 |                 |                 |
| b)          | zmniejszenia   |                 | 2 059           | 2 059           |
| 5.2.        | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu                                      | <b>118 237</b>  | <b>118 237</b>  | <b>118 237</b>  |
| 6.          | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                   | -224 820        | -288 137        | -288 137        |
| 6.1.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 4 280           | 4 280           | 4 280           |
| a)          | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                   |                 |                 |                 |
| b)          | korekty błędów   |                 |                 |                 |
| 6.2.        | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych   | 4 280           | 4 280           | 4 280           |
| a)          | zwiększenia  |                 |                 |                 |
| b)          | zmniejszenia   |                 |                 |                 |
| <b>6.3.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                       | <b>4 280</b>    | <b>4 280</b>    | <b>4 280</b>    |
| 6.4.        | Strata z lat ubiegłych na początek okresu  | -229 100        | -292 417        | -292 417        |
| 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        | -292 417        | -292 417        |
| a)          | zwiększenia  | 2 940           |                 |                 |
| b)          | zmniejszenia   |                 | -63 317         | -63 317         |
| <b>6.6.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                     | <b>-226 160</b> | <b>-229 100</b> | <b>-229 100</b> |
|             | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                              | <b>-221 880</b> | <b>-224 820</b> | <b>-224 820</b> |
| 7.          | <b>Zysk/strata netto za rok obrotowy</b>   | <b>-6 148</b>   | <b>2 940</b>    | <b>738</b>      |
| 8.1.        | Pozostałe kapitały   | 19              | 14              | 14              |
| 8.2.        | Zmiany pozostałych kapitałów   | 5               | 5               | 3               |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|      |   |                |                |                |
|------|---|----------------|----------------|----------------|
| a)   | zwiększenia   | 5              | 5              | 3              |
| b)   | zmniejszenia  |                |                |                |
| 8.3. | Pozostałe kapitały na koniec okresu (7+8.3)                     | 24             | 19             | 17             |
| 9.   | <b>Pozostałe kapitały oraz wynik finansowy na koniec okresu</b> | <b>-6 124</b>  | <b>2 959</b>   | <b>755</b>     |
| II.  | <b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                     | <b>-72 119</b> | <b>-65 976</b> | <b>-68 180</b> |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

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

|   |   | Okres<br>od<br>01.01.2017<br>do<br>30.09.2017 | Okres<br>od<br>01.01.2016<br>do<br>30.09.2016 |
|---|---|---|---|
|   |   | niebadane                                     | niebadane                                     |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>  |   |   |   |
| <b>I.</b>   | <b>Zysk (strata) brutto</b>   | -6 147  | 738   |
| <b>II.</b>  | <b>Korekty razem</b>  | 5 222   | 120   |
| 1.  | Amortyzacja   | 2   | 2   |
| 2.  | Zyski - straty z tytułu różnic kursowych  |   |   |
| 3.  | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 2 799   | 2 314   |
| 4.  | Zysk - strata z działalności inwestycyjnej  | 1 627   | 594   |
| 5.  | Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności  | -12   | -7 160  |
| 6.  | Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu                                    | 476   | 2 242   |
| 7.  | Zmiana stanu należności   | 20  | 6 310   |
| 8.  | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                        | 309   | -3 534  |
| 9.  | Zmiana stanu innych aktywów i pasywów   |   | -5  |
| 10.   | Podatek dochodowy zapłacony   | 1   |   |
| 11.   | Pozostałe korekty   |   | -643  |
| <b>III.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>                              | -925  | 858   |
| <b>B. Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b> |   |   |   |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | 80  | 689   |
| 1.  | Zbycie wartości niematerialnych   |   |   |
| 2.  | Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych   |   | 5   |
| 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  | 80  | 684   |
| -   | odsetki otrzymane   | 80  | 684   |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | 19  | 0   |
| 1.  | Nabycie wartości niematerialnych  |   |   |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|   |   |             |              |
|---|---|-------------|--------------|
| 2.  | Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych  | 19          |              |
| 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   |             |              |
| <b>III.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                        | <b>61</b>   | <b>689</b>   |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b> |   |             |              |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   |             |              |
| 1.  | Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek   |             |              |
| 2.  | Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych                                     |             |              |
| 3.  | Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek  |             |              |
| 4.  | Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych                                    |             |              |
| 5.  | Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych   |             |              |
| 6.  | Wpływy z emisji na akcje  |             |              |
| 7.  | Dopłaty do kapitału   |             |              |
| 8.  | Pozostałe wpływy  |             |              |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  |             |              |
| 1.  | Splata długoterminowych kredytów i pożyczek   |             |              |
| 2.  | Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych                                      |             |              |
| 3.  | Splata krótkoterminowych kredytów i pożyczek  |             |              |
| 4.  | Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych                                     |             |              |
| 5.  | Splata zobowiązań podporządkowanych   |             |              |
| 6.  | Wydatki z tytułu emisji akcji   |             |              |
| 7.  | Nabycie akcji własnych  |             |              |
| 8.  | Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli                                     |             |              |
| 9.  | Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących                                     |             |              |
| 10.   | Wydatki na cele społeczne użyteczne   |             |              |
| 11.   | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                     |             |              |
| 12.   | Zapłacone odsetki   |             |              |
| 13.   | Pozostałe wydatki   |             |              |
| <b>III.</b>   | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>                           |             |              |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)</b>            |   | <b>-864</b> | <b>1 547</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>              |   | <b>-864</b> | <b>1 547</b> |

GK IDM skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.  
(dane w tys. zł)

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>       | <b>3 913</b> | <b>1 245</b> |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b> | <b>3 049</b> | <b>2 792</b> |

Różnice pomiędzy prezentowanymi w rachunku przepływów pieniężnych zmianami stanów odpisów aktualizujących i rezerw, należności, instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, zobowiązań oraz innych aktywów i pasywów w stosunku do zmian wynikających ze sprawozdania z sytuacji finansowej wynikają głównie z:

- ujęcia zmian stanu odpisów aktualizujących należności łącznie ze zmianami stanu rezerw,
- dokonania korekt niepieniężnych zmian pozycji zaliczanych do działalności,
- korekt eliminujących zmiany tych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej odnoszonych bezpośrednio na kapitał własny.

**Grzegorz Leszczyński** – Prezes Zarządu

**Tomasz Piasecki** – Wiceprezes Zarządu

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

Kraków, 29 listopada 2017 r.