

Stanowisko Zarządu IDM S.A. w upadłości układowej (dalej: IDMSA) w sprawie zastrzeżeń biegłego rewidenta do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2018 r.

KPW Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, przy ul. Tymienieckiego 25c/410, KRS: 0000658344, NIP: 7282813024, REGON: 366332218, wpisana na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr 4116 na podstawie art. 47 zgodnie z art. 5 ustawy z dnia 07.05.2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U z 2009 roku nr 77 poz. 649 z późn.zm.), biegły rewident, który przeprowadził przegląd śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2018 r. (dalej: **sprawozdania finansowe**) zgłosił do przedmiotowych sprawozdań finansowych następujące zastrzeżenia:

„Zarząd Spółki 21 maja 2014r. złożył wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki z możliwością zawarcia układu, a 22 lipca 2014r. Sąd Rejonowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie VIII Gospodarczy ds. upadłości wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu oraz wyznaczył sędziego komisarza i nadzorcę sądowego. Prace nad listą wierzytelności zostały zakończone oraz listy wierzytelności zostały złożone w sądzie. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu przed Sądem Upadłościowym działającym jako sąd drugiej instancji toczą się obecnie dwa postępowania odwoławcze z zażaleń na postanowienia Sędziego-Komisarza w ramach odwołań na łączną kwotę 15 690,17 zł. W związku ze zgłoszonymi sprzeciwami stan zobowiązań może ulec zwiększeniu. Ponadto zwracam uwagę, iż na dzień 30 czerwca 2018r. wartość kapitałów własnych Spółki jest ujemna i wynosi - 69 696 tys. zł.”.

Stosownie do § 91 ust. 1 pkt. 9 oraz § 92 ust. 1 pkt. 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, w ocenie Zarządu IDMSA przedmiotowe zastrzeżenia nie mają wpływu na w/w skrócone śródroczne sprawozdania finansowe, w tym na wyniki oraz inne dane finansowe i są wyrazem ostrożności biegłego rewidenta, która wynika z sytuacji prawnej IDMSA związanej z toczącym się postępowaniem upadłościowym z możliwością zawarcia układu.