Skrócony śródroczny skonsolidowany raport

Grupy Kapitałowej

IDM S.A. w upadłości układowej

za I kwartał 2016 r.

5 maja 2016 r.

Wstęp 4

1. Wbrane dane finansowe 4

2. Opis ogranizacji Grupy Kapitałowej IDMSA ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji 6

3. Opis działalności podmiotów tworzących Grupę Kapitałową IDMSA wraz z informacją o podstawowych produktach, towarach i usługach. 10

4. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności..... 11

5. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego. 12

6. 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. 12

7. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego. 12

8. 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. 12

9. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, z uwzględnieniem informacji w zakresie 13

10. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązanym, wraz ze wskazaniem ich wartości. 15

11. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta. 15

12. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego emitenta i jednostek zależnych i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta i jednostki zależne. 16

13. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego oraz jednostki zależne wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. 17

14. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta i jednostek zależnych w I kwartale 2016 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących 18

15. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej IDMSA. 20

16. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych 20

17. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedna akcję, z podziałem na akcje zwykle i uprzywilejowane 20

18. 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. 21

19. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IDMSA za okres od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 marca 2016 r. 21

WSTĘP

Podstawa prawna:
§ 87 ust. 10 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 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 (Dz. U. 2009 Nr 33, poz. 3025).

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej

		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
		I-III/2016	I-III/2015	I-III/2016	I-III/2015
1	Przychody z działalności podstawowej	507	4 832	116	1 165
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 613	6 950	1 059	1 675
3	Zysk (strata) brutto	-521	2 571	-120	620
4	Zysk (strata) netto	-341	2 615	-78	630
5	Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	-341	2 526	-78	609
6	Zysk netto przypadający na udziały niekontrolujące	0	89	0	21
7	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	452	-1 287	104	-310
8	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	64	23 893	15	5 746
9	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-573	-19 578	-132	-4 719
10	Przepływy pieniężne netto razem	-57	2 974	-13	717
11	Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy Jednostki Dominującej	-341	2 526	-78	609
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)	-0,10	0,76	-0,02	0,18
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**	-0,10	0,76	-0,02	0,18
16	Zysk netto zanualizowany	-341	-69 510	-78	-16 592
17	Średnia ważona liczba akcji w szt.*	**3 306 389**	3 306 389	3 306 389	3 306 389
18	Zysk netto zanualizowany na jedną akcję zwykłą	-0,10	-21,02	-0,02	-5,02

		Stan na 31.03.2016	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.03.2016	Stan na 31.12.2015
19	Aktywa razem	47 220	**45 783**	11 063	**10 743**
20	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	74 473	**71 617**	17 448	**16 806**
21	- zobowiązania wobec Klientów	0	**0**	0	**0**
22	Zobowiązania długoterminowe	9 248	**10 518**	2 167	**2 468**
23	Rezerwy na zobowiązania	13 804	**13 858**	3 234	**3 252**
24	Kapitał własny	-50 553	**-50 441**	-11 844	**-11 836**
25	Kapitał zakładowy	165	**63 483**	39	**14 894**
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)	-15,29	**-15,26**	-3,58	**-3,58**
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)**	-15,29	**-15,26**	-3,58	**-3,58**

* - dotyczy okresu zanualizowanego
** - patrz punkt 19.41

Wybrane dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego IDM SA w upadłości układowej					
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
		I-III/2016	I-III/2015	I-III/2016	I-III/2015
1	Przychody z działalności podstawowej	396	0	91	0
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	620	1 232	142	297
3	Zysk (strata) brutto	-444	647	-102	156
4	Zysk (strata) netto	-444	490	-102	118
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-82	-1 332	-19	-321
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	62	23 838	14	5 746
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	-22 069	0	-5 319
8	Przepływy pieniężne netto razem	-20	438	-5	106
9	Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-444	490	-102	118
10	Średnia ważona liczba akcji zwykłych w szt.	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
11	Zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą (w zł i EUR)	-0,13	0,15	-0,03	0,04
12	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
13	Rozwodniony zysk (strata) netto na 1 akcję zwykłą**	-0,13	0,15	-0,03	0,04
14	Zysk netto zanualizowany	-444	-67 260	-102	-16 094
15	Średnia ważona liczba akcji w szt.*	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
16	Zysk netto zanualizowany na jedną akcję zwykłą	-0,13	-20,34	-0,03	-4,87

		Stan na 31.03.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.03.2016	Stan na 31.12.2015
17	Aktywa razem	11 097	**10 831**	2 600	**2 542**
18	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	67 381	**66 671**	15 786	**15 645**
19	- zobowiązania wobec Klientów	0	**0**	0	**0**
20	Zobowiązania długoterminowe	1 065	**1 065**	250	**250**
21	Rezerwy na zobowiązania	11 886	**11 886**	2 785	**2 789**
22	Kapitał własny	-69 363	**-68 919**	-16 250	**-16 172**
23	Kapitał zakładowy	165	**63 483**	39	**14 897**
24	Liczba akcji w szt.	3 306 389	**3 306 389**	3 306 389	**3 306 389**
25	Wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)	-20,98	**-20,84**	-4,91	**-4,89**
26	Rozwodniona liczba akcji w szt.**	3 306 389	**3 306 389**	3 306 389	**3 306 389**
27	Rozwodniona wartość księgowa na 1 akcję (w zł i EUR)**	-20,98	**-20,84**	-4,91	**-4,89**

* - dotyczy okresu zanualizowanego

** - patrz punkt 20.28

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

3 miesiące 2016 r. 4,3559 zł

3 miesiące 2015 r. – 4,1489 zł

12 miesięcy od 1 kwietnia 20145r. do 31 marca 2016 r. – 4,2365 zł

12 miesięcy od 1 kwietnia 2014 r. do 31 marca 2015 r. – 4,1791 zł

Dla pozycji bilansowych zastosowano EUR na dzień:

31 marca 2016 r. – 4,2684 zł

31 grudnia 2015 r. – 4,2615 zł

2. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ IDMSA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.

2.1. Podmioty podlegające konsolidacji i tworzące Grupę Kapitałową IDMSA.

Zgodnie z MSSF 10 Grupa Kapitałowa to jednostka dominująca tj. IDM Spółka Akcyjna w upadłości układowej (dalej: **IDMSA** lub **GK IDMSA**) oraz jej wszystkie jednostki zależne. IDMSA jest spółką dominującą Grupy Kapitałowej IDMSA. Spółki zależne należące do Grupy Kapitałowej zostały przedstawione w pkt 2.3. niniejszego raportu IDMSA jest również znaczącym inwestorem wobec jednostek stowarzyszonych. Jednostki stowarzyszone IDMSA zostały przedstawione w pkt 2.5. niniejszego raportu.

Konsolidacją na dzień 31 marca 2016 r. zostały objęte wszystkie jednostki zależne IDMSA (konsolidacja metodą pełną) oraz jednostki stowarzyszone (ujęcie metodą praw własności).

Jednostka dominująca

Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności Spółki

Nazwa podmiotu	IDM Spółka Akcyjna w upadłości układowej
Siedziba	31-027 Kraków, ulica Mikołajska 26 lok. 5
Sąd rejestrowy	Sąd Rejestrowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie
Numer w rejestrze	0000004483
Regon	351528670
NIP	676-20-70-700

Według Statutu Spółki głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

Rodzaj działalności	**Kod PKD**
Działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych	PKD 66.12.Z
Działalność związana z zarządzaniem funduszami	PKD 66.30.Z
Działalność holdingów finansowych	PKD 64.20.Z
Działalność trustów, funduszów i podobnych instytucji finansowych	PKD 64.30.Z
Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych	PKD 64.99.Z
Pozostałe formy udzielania kredytów	PKD 64.92.Z
Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych	PKD 66.19.Z
Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami	PKD 68.31.Z
Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe	PKD69.20. Z
Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja	PDK 70.21.Z
Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	PKD 70.22.Z
Pozostałą działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzieindziej niesklasyfikowana	PKD 74.90.Z
Działalność wspomagająca edukację	PKD 85.60.Z
Działalność firm centralnych (Head Office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	PKD 70.10.Z
Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzieindziej nie sklasyfikowana	PKD 63.99.Z
Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim	PKD 77.40.Z
Działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe	PKD 82.91.Z
Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzieindziej nie sklasyfikowana	PKD 82.99.Z

W związku wejściem w życie ustawy o zmianie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym oraz zmianie niektórych innych ustawa (dz. U. 2014.poz. 1161) Spółka dokonała stosownej aktualizacji w Krajowym Rejestrze Sadowym w zakresie PKD. W związku z dokonanymi zmianami przedmiot działalności Spółki stanowią:

Rodzaj działalności	Kod PKD
Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	PKD 70.22.Z
Działalność holdingów finansowych	PKD 64.20.Z
Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzieindziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych	PKD 64.99.Z
Pozostałe formy udzielania kredytów	PKD 64.92.Z
Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych	PKD 66.19.Z
Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami	PKD 68.31.Z
Stosunki międzyludzkie (public relations)	PKD 70.21.Z
Działalność firm centralnych (Head Office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych	PKD 70.10.Z
Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzieindziej nie sklasyfikowana	PKD 70.10.Z
pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzieindziej nie sklasyfikowana	PKD 82.99.Z

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

Na dzień 31 marca 2016 r. działalność gospodarcza IDMSA prowadzona była w siedzibie Spółki tj. w Krakowie przy ul. Mikołajskiej 26 lok. 5, a także w Warszawie przy ul. Emilii Plater 53 lok. 13 piętro, 00-113 Warszawa (wyodrębnione miejsce prowadzenia działalności gospodarczej).

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Zarząd:

Na dzień 1 stycznia 2016 r. skład Zarządu przedstawiał się następująco:

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Tomasz Piasecki – Wiceprezes Zarządu

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu IDMSA nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 marca 2016 r. skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

- Adam Konopka - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Robert Buchajski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Przybylski – Członek Rady Nadzorczej,
- Adam Kompowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Dariusz Stokowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Emil Stępień – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej IDMSA nie uległ zmianie.

Prokura

W spółce nie działają prokurenci.

Nadzór 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.

2.2. Jednostki zależne – bezpośrednia kontrola IDMSA w upadłości układowej

Na dzień 31 marca 2016 r. jednostkami bezpośrednio zależnymi od IDMSA były:

- **Electus S.A.**,
- **IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o**.,
- **K6 sp. z o.o.**,
- **Devoran S.A.**
- **Inventum Y Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji**.

Electus S.A.

Electus S.A. z siedzibą w Lubinie, ul. Słowiańska 17, 59-300 Lubin, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000156248, Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 960. 916,00 zł i dzieli się na 9. 609.160 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
Przedmiotem działalności spółki jest obrót wierzytelnościami.
Na dzień 31 marca 2016 r. IDMSA posiadał 7 361 862 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda spółki Electus S.A, co stanowiło 76,61 % udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki Electus S.A.

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o.

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o. ,ul. Mikołajska 26/5, 31 - 027 Kraków, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000196154, Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 200.000,00 zł i dzieli się na 4.000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.
Spółka została utworzona 29 stycznia 2004 r., IDMSA objął i posiada na dzień publikacji niniejszego sprawozdania 100% udziałów w spółce. IDMSA.PL Doradztwo Finansowe świadczy przede wszystkim usługi konsultingu finansowego, obejmującego przygotowywanie prospektów emisyjnych, analiz finansowych, wycen i innych materiałów, usługi Autoryzowanego Doradcy na Rynku NewConnect , a także inne usługi z dziedziny doradztwa uzupełniając w tym zakresie ofertę IDMSA.

.

K6 sp. z o.o.

K6 Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, Mikołajska 26/5, 31 - 027 Kraków, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000213634, Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 6.031.000,00 zł i dzieli się na 60.310 udziałów o wartości nominalnej

100,00 zł każdy.
Na dzień 31 marca 2016 r. spółka IDMSA posiadała 100 udziałów w K6 sp. z o.o. o wartości nominalnej 60.310,00 zł każdy, co stanowi 100% udziału w kapitale zakładowym podmiotu.

Devoran S.A.

Devoran S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Bekasów 74, 02-803 Warszawa, wpisana do 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 2.787.367,00 zł i dzieli się na 9.291.226 akcji o wartości nominalnej 0,30 zł każda akcja.
Na dzień 31 marca 2016 r. spółka IDMSA posiadała 8.206.228 akcji w kapitale zakładowym Devoran S.A. o wartości nominalnej 0,30 zł każda akcja, co stanowi 88,32 % udziału w kapitale zakładowym podmiotu.
Devoran S.A. jest spółka publiczną której akcje notowane są w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Inventum Y Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji

Inventum Y FIZAN z siedzibą w Warszawie został utworzony w 2008 r. Funduszem zarządzał Inventum Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA. W październiku 2014 r. Komisja Nadzoru Finansowego odebrała Inventum TFI S.A. licencję na prowadzenie działalności w zakresie zarządzania funduszami inwestycyjnymi. Z tego względu zarządzanie funduszem przejął bank depozytariusz, tj. Raiffeisen Bank Polska S.A., który jest jednocześnie likwidatorem funduszu.
Jedynym uczestnikiem Inventum Y FIZAN jest IDMSA.

Na dzień 31 marca 2016 r. Inventum Y FIZAN posiadał 72,48% udziałów eFund S.A. oraz posiadał 45% udziału w kapitale i prawach głosu spółki Vectra S.A. w upadłości likwidacyjnej. Z uwagi na postanowienie Sądu Rejonowego w Płocku z 14 grudnia 2012 r. o zmianie upadłości układowej spółki na upadłość likwidacyjną, Inventum Y FIZAN oraz IDMSA utraciły znaczący wpływ w odniesieniu do spółki Vectra.

2.3. Jednostki zależne – pośrednia kontrola IDMSA.

eFund S.A. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Św. Antoniego 23, 50 - 073 Wrocław, wpisany do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000420748; Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego.

Na dzień 31 marca 2016 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 1.425.160,00 zł i dzielił się na 14.251.600 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Na dzień 31 marca 2016 r. Inventum Y FIZAN posiadał 10.329.090 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, co stanowi udział 72,48% w kapitale zakładowym i 72,48% udziału w ogólnej liczbie głosów.

eFund SA jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej eFund SA. Jest jedynym udziałowcem SP Outsorcing sp. z o.o. oraz ePodatki sp. z o.o.
SP Outsorcing sp. z o.o. jest jedynym udziałowcem SP Consult Broker sp. z o.o. oraz znaczącym inwestorem wobec TechnoBoard sp. z o.o., w którym posiada 40% głosów.

ePodatki sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Kiełbaśnicza 24, 50-110 Wrocław, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców

KRS pod numerem 0000351157 Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
Kapitał zakładowy Spółki wynosi 200.000,00 zł i dzieli się na 4.000 równych niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.
eFund SA posiada 4.000 udziałów e-Podatki sp. z o.o., co stanowi 100 % udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

SP Outsourcing sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Nowogrodzka 50, 00-695 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000289834 Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowym dla miasta Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (spółka bezpośrednio zależna od eFund SA).
Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.000 zł i dzieli się na 1 000 równych niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy. eFund SA posiada 1.000 udziałów, co stanowi 100 % udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

SP Outsourcing sp. z o.o. posiada 100 udziałów SP Consult Broker sp. z o.o., co stanowi 100 % udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Spółki.

SP Consult Broker sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Nowogrodzka 50 , 00- 695 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS pod numerem 0000341637 Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowym dla miasta Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (spółka bezpośrednio zależna od SP Outsourcing sp. z o.o.).
Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.000,00 zł i dzieli się na 100 równych niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy.

2.4. Jednostki stowarzyszone

Budownictwo Polskie S.A.

Spółka Budownictwo Polskie S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu18 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 31 marca 2016 r. IDMSA posiadał 900.000 akcji Spółki, co stanowiło 45% udziału w kapitale zakładowym i 45% udziału w ogólnej liczbie głosów.

3. OPIS DZIAŁALNOŚCI PODMIOTÓW TWORZĄCYCH GRUPĘ KAPITAŁOWĄ IDM SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ WRAZ Z INFORMACJĄ O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH, TOWARACH I USŁUGACH.

Lp.	Nazwa podmiotu	Przedmiot działalności (główna działalność)
PODMIOT DOMINUJĄCY		
1.	**IDMSA w upadłości układowej**	− operacje przekształceniowe, − fuzje, − przejęcia, − transakcje na rynku niepublicznym, − działalność doradcza.
JEDNOSTKI ZALEŻNE KONTROLOWANE BEZPOŚREDNIO PRZEZ IDM SA w upadłości układowej		
1.	**Inventum Y FIZAN w likwidacji**	- działalność inwestycyjna,
2.	**IDMSA.PL Doradztwo**	− świadczenie usług konsultingu finansowego obejmującego

	Finansowe sp. z o.o.	przygotowywanie prospektów emisyjnych, analiz finansowych, wycen i innych materiałów, − świadczenie innych usług z dziedziny doradztwa finansowego.
3.	**K6 sp. z o.o.**	− działalność związana z oprogramowaniem, − pozostała finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych, − pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych, − wynajem oraz zarządzanie nieruchomościami.
4	**ELECTUS S.A.**	- Obrót wierzytelnościami, - pozostałe formy udzielania kredytów i pośrednictwa finansowego, - pozostała finansowa działalność usługowa, gdzieindziej nie sklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych, - działalność związana z obsługą nieruchomości,
5	**Devoran S.A.**	- Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, - Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe, - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, - działalność inwestycyjna o zmiennym stopniu ryzyka.
JEDNOSTKI ZALEŻNE KONTROLOWANE POŚREDNIO PRZEZ IDMSA		
1.	**eFund SA**	− usługi biznesowe dla realizacji e-biznesu, e-commerce lub innych e-usług, albo firmy produkującej komponenty ICT na rzecz e-biznesu
2.	**ePodatki sp. z o.o.**	− działalność rachunkowo-księgowa oraz doradztwo podatkowe
3.	**SP Outsorcing sp. z o.o.**	− doradztwo gospodarcze dotyczące dotacji unijnych dla przedsiębiorstw i instytucji
4.	**SP Consult Broker sp. z o. o.**	− działalność inwestycyjna w przedsięwzięcia e-biznesowe
JEDNOSTKI STOWARZYSZONE		
5.	**Budownictwo Polskie S.A.**	− usługi budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych.

4. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.

W I kwartale 2016 r. do struktury gospodarczej IDMSA została wyłączona spółka Devoran S.A.

W dniu 14 stycznia 2016 r. Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Devoran S.A. w związku z emisją 8.353.526 akcji serii L o wartości nominalnej 0,30 zł każda akcja. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego została potraktowana przez IDMSA jako nabycie aktywów o znacznej wartości w związku z objęciem przez IDMSA 8.206.228 sztuk akcji (o czym IDMSA informował w raporcie bieżącym nr 28/2015 z dnia 14 października 2015 r.). Tym samym nabyte przez IDMSA akcje stanowią 88,32% udziału w kapitale zakładowym Devoran S.A. i uprawniają do oddania 8.206.228 głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki.

W I kwartale 2016 r. ze struktury gospodarczej IDMSA została wyłączona spółka IDH S.A.

W wyniku realizacji transakcji (umowa cywilnoprawna) IDMSA w dniu 9 lutego 2016 r. zbył 314.321.204 sztuk akcji na okaziciela których emitentem jest spółka IDH. Przed dokonaniem transakcji IDMSA posiadał 354.056.312 sztuk akcji Spółki odpowiadających 20,10% udziału w kapitale zakładowym IDH oraz uprawniających do oddania 354.056.312 głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki co stanowi 20,10% udziału w ogólnej liczbie głosów. Po przedmiotowych zdarzeń IDMSA posiada 39.735.108 sztuk akcji Spółki, których liczba odpowiada 2,25% udziału w kapitale zakładowym IDH oraz uprawnia do oddania 39.735.108 głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki co stanowi 2,25% udziału w ogólnej liczbie głosów. W dniu 8 kwietnia 2016 r. IDMSA sfinalizował sprzedaż pozostałego pakietu 2,25% akcji IDH.

5. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.

Zobowiązania warunkowe zostały omówione w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – pkt. 19.30.

6. 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.

W I kwartale 2016 r. Zarząd IDMSA nie sporządzał i nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz skonsolidowanego, jak również jednostkowego wyniku finansowego za rok 2016. O sporządzeniu ewentualnych prognoz Zarząd IDMSA poinformuje niezwłocznie w raporcie bieżącym.

Pozostałe podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej IDMSA nie sporządzały i nie przekazywały do publicznej wiadomości w I kwartale 2016 r. prognoz wyniku finansowego na rok 2016.

7. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5 % OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym	% udział w liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
Grzegorz Leszczyński	220.980	6,69 %	6,69 %
Pozostali	3.085.409	93.31 %	93.31 %

Dane w tabeli zostały przedstawione w oparciu o informacje posiadane przez emitenta na dzień publikacji niniejszego raportu.

8. 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.

Imię i nazwisko	Stanowisko	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym
Grzegorz Leszczyński	Prezes Zarządu	220980	6,69%
Tomasz Piasecki	Wiceprezes Zarządu	521	0,02%

Dane w tabeli zostały przedstawione w oparciu o informacje posiadane przez emitenta na dzień przekazania niniejszego

raportu.

9. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE

Wykaz postępowań związanych z wierzytelnościami emitenta

Wykaz postępowań związanych z wierzytelnościami IDMSA:

L.p.	Pozwany	Powód	Wartość przedmiotu sporu	Przedmiot sprawy (powództwa)	Stan sprawy	Stanowisko emitenta
1	Alior Bank S.A.	IDMSA	1.606.894,00 zł	Powództwo o zwrot kwoty	Postępowanie zostało wszczęte 11 lipca 2014 r. Sprawa jest procedowana przed sądem pierwszej instancji	Powództwo jest zasadne
2	Elektrobud S.A.	IDMSA	1.890.000,00 zł	Powództwo o zapłatę	Postępowanie zostało wszczęte 26 października 2012 r. W dniu 13 listopada 2015 r. sąd II instancji wydał wyrok, w którym orzekł na rzecz IDMSA kwotę stanowiącą wartość przedmiotu sporu powiększoną o należne odsetki oraz koszty postępowania. Wyrok jest prawomocny. Powód w dniu 25 lutego 2016 r. wniósł do Sądu Najwyższego skargę kasacyjną stanowiącą nadzwyczajny środek odwoławczy. IDMSA w dniu 29 marca 2016 r. wniósł odpowiedź na skargę kasacyjną.	Kasacja nie zasługuje na uwzględnienie
3	Mariusz Sperczyński	IDMSA	1.650.600,00 zł	Powództwo o zapłatę	Postępowanie zostało wszczęte 15 października 2014 r. Sprawa jest procedowana przez sąd I instancji.	Powództwo jest zasadne

Wykaz postępowań związanych z zobowiązaniami IDMSA:

L.p.	Pozwany	Powód	Wartość przedmiotu sporu	Przedmiot sprawy (powództwa)	Stan sprawy	Stanowisko emitenta
1	IDMSA	Deutsche Bank PBC S.A.	1.807.852,00 zł	Powództwo z tytułu szkody	Postępowanie zostało wszczęte 8 listopada 2013 r. Sprawa jest procedowana przez sąd I	Powództwo nie jest zasadne

					instancji	
2	IDMSA	Blue Point sp. z o.o. SKA	2.859.000,55 zł	Powództwo o zapłatę	Postępowanie zostało wszczęte 23 kwietnia 2013 r. Sprawa procedowana jest przed sądem I instancji	Powództwo nie jest zasadne
3	IDMSA	Temar sp. z o.o.	1.191.776,00 zł	Powództwo o odszkodowanie	Postępowanie zostało wszczęte 10 stycznia 2014 r. Sprawa procedowana jest przed sądem I instancji	Powództwo nie jest zasadne
4	IDMSA	Sławomir Ryczkowski	1.186.031,00 zł	Powództwo o odszkodowanie	Postępowanie zostało wszczęte 28 listopada 2013 r. W dniu 11 marca 2016 r. sąd II instancji oddalił apelację IDMSA w zakresie kwestionującym obowiązek zapłaty kwoty 1.964.000,00 zł oraz uznał apelację Spółki za zasadną w zakresie kwoty 36.000,00 zł i w konsekwencji zmienił wyrok sądu I instancji w taki sposób , że od Spółki na rzecz Powoda została zasądzona kwota 1.964.000,00 zł oraz koszty postępowania	Kwota objęta sporem została wcześniej uwzględniona w wartości rezerw na zobowiązania w bilansie IDMSA. Zasądzona na rzecz Sławomira Ryczkowskiego kwota roszczenia, ze względu na fakt powstania wierzytelności przed ogłoszeniem upadłości Spółki zostanie uwzględniona jako wierzytelność układowa w ramach toczącego się postępowania upadłościowego IDMSA z możliwością zawarcia układu

Wykaz postępowań związanych z wierzytelnościami jednostki zależnej – Electus S.A.:

L.p.	**Pozwany**	**Powód**	**Wartość przedmiotu sporu**	**Przedmiot sprawy (powództwa)**	**Stan sprawy**	**Stanowisko emitenta**
1	Aneta Gajewska-Sowa	Electus S.A.	11.782.216,01 zł	Powództwo o zapłatę	Postępowanie zostało wszczęte 15 października 2012 r. Sprawa została	Powództwo jest zasadne

					zakończona wydaniem prawomocnego nakazu zapłaty. Zostało wszczęte postępowanie egzekucyjne	

Wykaz postępowań związanych z zobowiązaniami jednostki zależnej – Electus S.A.:

L.p.	Pozwany	Powód	Wartość przedmiotu sporu	Przedmiot sprawy (powództwa)	Stan sprawy	Stanowisko emitenta
1	Electus S.A.	Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	6.000.000,00 zł	Powództwo o zapłatę	Postępowanie zostało wszczęte 23 lutego 2015 r. W przedmiotowej sprawie został wydany nakaz zapłaty na rzecz Powoda. Pozwany złożył sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 23 listopada 2015 r. pozwany otrzymał wyrok utrzymujący w mocy nakaz zapłaty. W dniu 2 grudnia spółka wniosła apelację do sądu II instancji	Powództwo nie jest zasadne

Uwagi:

1) *Wszystkie sprawy, w których IDMSA w upadłości układowej jest pozwanym, w szczególności wskazane w powyższych zestawieniach, są roszczeniami powstałymi przed dniem 22 lipca 2014 r. tj. dniem ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu. W przypadku zasądzenia przez sąd orzekający dochodzonego powództwem roszczenia, wierzytelności te będą objęte układem.*
2) *Z uwagi na fakt, iż wartość kapitałów własnych IDMSA w upadłości układowej przedstawia wartość ujemną, z tego też względu emitent do kwalifikacji postępowań sądowych zastosował kryterium określone w § 2 ust. 1 pkt. 44 lit b) RIBO.*

10. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, Z WYJĄTKIEM TRANSAKCJI ZAWIERANYCH PRZEZ EMITENTA BĘDĄCEGO FUNDUSZEM Z PODMIOTEM POWIĄZANYM, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI.

Transakcje IDMSA w upadłości układowej z jednostkami powiązanymi zawarte w I kwartale 2015 r. zostały opisane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – pkt. 19.42.

11. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10 % KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA.

W I kwartale 2016 r. IDMSA w upadłości układowej, jak również żadna z jednostek od niego zależnych nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki, jak również nie udzieliła gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej

od tego podmiotu, których łączna wartość (poręczeń lub gwarancji) stanowiłaby równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta.

12. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA I JEDNOSTKI ZALEŻNE.

Sytuacja kadrowa w Grupie Kapitałowej

Spółka	**Liczba osób zatrudnionych (stan na 31.03.2016)**
Jednostka dominująca	
IDM SA w upadłości układowej	18
Jednostki zależne	
IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o.	5
K6 sp. z o.o.	0
Electus	10

IDMSA

IDM 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, dotyczącym transakcji w zakresie obrotu instrumentami finansowymi, o stanowi główne źródło przychodów Spółki. Aktywność spółki koncentruje się również na świadczeniu usług doradczych, w tym na przygotowywaniu dokumentacji prawnej, jak również w pośrednictwie w pozyskiwaniu środków finansowych przeznaczonych na realizację projektów biznesowych przez klientów IDMSA.
W I kwartale 2016 roku kontynuowano realizację projektów, które przygotowywano w poprzednich miesiącach. W ocenie zarządu dywersyfikacja działań w zakresie pozyskania nowych zleceń jest szczególnie istotna w kontekście rozproszenia ryzyka związanego ze strukturą przyszłych przychodów ze sprzedaży.
Warto w tym miejscu dodać, że kilka kontraktów realizowanych od początku 2015 roku sprawia, że znaczna część przychodów ze sprzedaży i wpływów pieniężnych z tym związanych, ma charakter trwały, powtarzalny w kolejnych miesiącach i zapewnia Spółce bieżącą płynność.

Istotną rolę w zakresie pozyskiwania nowych zleceń i osiąganych przez IDMSA wynikach będzie nadal odgrywała dywersyfikacja działań w kontekście rozproszenia ryzyka związana ze strukturą przyszłych przychodów. Zarząd pozytywnie ocenia profil obecnie prowadzonej działalności, w szczególności mając na uwadze rozwój współpracy z nowymi partnerami, znajdującej odzwierciedlenie w nowych projektach, z których przychody powinny systematycznie rosnąć.
Kluczową kwestę w działalności Spółki stanowi poziom jej zadłużenia oraz jego spłata. Zarząd Spółki kontynuuje działania mające na celu oddłużenie IDMSA, w szczególności poprzez realizację celów związanych z postępowaniem upadłościowym, których finalnym efektem będzie zawarcie i wykonanie układu z wierzycielami.

Należy zaznaczyć, że IDMSA konsekwentnie realizuje proces sprzedaży trudno ściągalnych wierzytelności skupiając również starania na odzyskiwaniu trudnych należności z wykorzystywaniem postępowań sądowych i egzekucyjnych.

Pozostałe informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego IDMSA w ujęciu jednostkowym i skonsolidowanym opisano w pkt. 19 i 20 raportu**.**

IDMSA.PL DORADZTWO FINANSOWE SP. Z O.O.

Obecny stan zatrudnienia jest wystarczający, by spółka mogła funkcjonować bez jakichkolwiek zakłóceń. Spółka samofinansuje się i nie przewiduje żadnych trudności w realizacji swoich zobowiązań. Główny obszar działalności skupia się na świadczeniu usług związanych z konsultingiem finansowym. W chwili obecnej sytuację finansową Spółki można uznać za stabilną.

K6 SP. Z O.O.

Spółka nie zatrudnia pracowników oraz nie prowadziła działalności operacyjnej w I kwartale 2016. Spółka posiada nieruchomości, których spodziewany wzrost wartości może nastąpić w przyszłości co uzależnione jest od sytuacji na lokalnym rynku. W perspektywie kolejnego kwartału nie jest spodziewana zmiana sytuacji w powyższym zakresie. W związku z faktem, że spółka nie prowadzi bieżącej działalności posiadane przez nią nieruchomości traktowane są jako inwestycje długoterminowe.

ELECTUS S.A.

Analogicznie do okresów poprzednich główną pozycję aktywów stanowią inwestycje krótkoterminowe, przede wszystkim inne krótkoterminowe aktywa finansowe, do których należą zakupione wierzytelności i zobowiązania. Struktura aktywów jest zgodna z profilem działalności Spółki. Spółka konsekwentnie realizuje proces restrukturyzacji zadłużenia z osiąganych przez siebie przychodów. W dniu 23 grudnia 2015 r. Electus S.A. zawarł ze spółką pod firmą Polski Fundusz Hipoteczny S.A. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: PFH) ugodę pozasądową wraz z warunkową umową przeniesienia udziałów. Przedmiotem umowy jest ustalenie warunków restrukturyzacji zadłużenia PFH w stosunku do Electus S.A. w taki sposób, że Electus S.A. nie będzie posiadał żadnych wierzytelności z tytułu obligacji serii U wyemitowanych przez PFH SA, co nastąpi m. in. poprzez spełnienie przez PFH na rzecz Electus S.A. świadczenia w miejsce wykonania (datio in solutum). W celu zwolnienia PFH z zobowiązania wobec Electus S.A. z tytułu obowiązku wykupu 1.124 sztuk obligacji serii U, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda obligacja, tj. o łącznej wartości nominalnej w kwocie 1.124.000,00 zł wraz ze wszystkimi odsetkami i kosztami związanymi z obligacjami, PFH przeniesie na Electus S.A. 258 udziałów o wartości nominalnej 10.000,00 zł każdy udział tj. o łącznej wartości nominalnej w kwocie 2.580.000,00 zł odpowiadających całości wysokości kapitału zakładowego w spółce działającej pod firmą SPV1 Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.
W dniu 22 lutego 2016 r. spóła Electus S.A. otrzymała od Polskiego Funduszu Hipotecznego S.A. zawiadomienie o spełnieniu warunków zawieszających od ziszczenia których strony uzależniały skuteczność przejęcia udziałów w SPV1 sp. z o.o. przez Electus S.A. Zgodnie z przesłanym zawiadomieniem w związku ze spełnieniem warunków zawieszających (o których IDMSA informował w raporcie bieżącym nr 7/2016 z dnia 22 lutego 2016 r.) Electus S.A. nabył ze skutkiem na dzień 29 stycznia 2016 r. w/w udziały.

DEVORAN S.A.

W chwili obecnej sytuację finansową Spółki można uznać za stabilną. Głównym celem spółki jest wyszukiwanie i nabywanie podmiotów posiadających atrakcyjne aktywa, stabilną sytuację finansową bądź też bardzo dobre perspektywy rozwoju.

13. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ORAZ JEDNOSTKI ZALEŻNE WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.

IDMSA

Podstawowym czynnikiem, który w ocenie Zarządu będzie miał wpływ na osiągnięte przez IDMSA wyniki finansowe w perspektywie kolejnych kwartałów jest przeprowadzenie reorganizacji przedsiębiorstwa oraz koniunktura na rynkach finansowych. Ponadto we wniosku o ogłoszenie upadłości Zarząd Spółki przedstawił propozycje układowe dla wierzycieli, które mają na celu zaspokojenie wierzycieli w większym stopniu niż ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku IDMSA.

Na chwile publikacji niniejszego sprawozdania Spółka przeprowadza szczegółową analizę zgłaszanych do postępowania upadłościowego wierzytelności pod względem prawno-księgowym.

Więcej informacji na ten temat podano w pkt. 18.

ELECTUS S.A.

Czynniki mające wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego kwartału:
a) upłynnienie wybranych aktywów, czego skutkiem będzie obniżenie kosztów finansowych,
b) przyspieszona amortyzacja części portfela SP ZOZ,
c) sprzedaż celowa.
Spółka przewiduje, że lepsze wyniki finansowe będzie mogła osiągnąć poprzez zmniejszenie poziomu kosztów finansowych. Ograniczenia w zakresie kosztów finansowania będą wynikiem zmniejszenia poziomu środków pozyskiwanych z emisji obligacji korporacyjnych. Zarząd Spółki widzi także szansę na poprawienie wyników finansowych w kolejnym okresie poprzez upłynnienie wybranych aktywów wchodzących w skład majątku Spółki. Zarząd Spółki ze względu na obserwowane opóźnienia w płatnościach należnych od niektórych SP ZOZ, podjął kroki w kierunku przyspieszenia amortyzacji części portfela SP ZOZ. W konsekwencji, Zarząd Spółki spodziewa, się wpłynie to pozytywnie na wynik finansowy Spółki oraz na poprawę sytuacji płynnościowej w następnych kwartałach.

IDMSA.PL DORADZTWO FINANSOWE SP. Z O.O.

Czynnikiem wpływającym na przychody Spółki jest bieżąca sytuacja na rynku kapitałowym oraz przedmiot działalności Spółki.

DEVORAN S.A.

Czynnikami, które zadecydują w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału będzie stabilność rynku kapitałowego w Polsce, w szczególności płynność i rentowność rynku NewConnect, które bezpośrednio wpływają na działalność Spółki.

14. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH W I KWARTALE 2016 R. WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH.

IDMSA

NABYCIE PAKIETU KONTROLNEGO AKCJI W SPÓŁCE DEVORAN S.A.:

W dniu 14 stycznia 2016 r. Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Devoran S.A. w związku z emisją 8.353.526 akcji serii L o wartości nominalnej 0,30 zł każda akcja. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego została potraktowana przez IDMSA jako nabycie aktywów o znacznej wartości w związku z objęciem przez IDMSA 8.206.228 sztuk akcji (o czym IDMSA informował w raporcie bieżącym nr 28/2015 z dnia 14 października 2015 r.). Tym samym nabyte przez IDMSA akcje stanowią 88,32% udziału w kapitale zakładowym Devoran S.A. i uprawniają do oddania 8.206.228 głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki.

SPRZEDAŻ AKCJI IDH S.A.:

W wyniku realizacji transakcji (umowa cywilnoprawna) IDMSA w dniu 9 lutego 2016 r. zbył 314.321.204 sztuk akcji na okaziciela których emitentem jest spółka IDH. Przed dokonaniem transakcji IDMSA posiadał 354.056.312 sztuk akcji Spółki odpowiadających 20,10% udziału w kapitale zakładowym IDH oraz uprawniających do oddania 354.056.312 głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki co stanowi 20,10% udziału w ogólnej liczbie głosów. Po przedmiotowych zdarzeń IDMSA posiada 39.735.108 sztuk akcji Spółki, których liczba odpowiada 2,25% udziału w kapitale zakładowym IDH oraz uprawnia do oddania 39.735.108 głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki co stanowi 2,25% udziału w ogólnej liczbie głosów. W

dniu 8 kwietnia 2016 r. IDMSA sfinalizował sprzedaż pozostałego pakietu 2,25% akcji IDH. Bezpośrednią konsekwencją w/w zdarzenia będzie wyłączenie w I kwartale 2016 r. spółki IDH ze struktury gospodarczej Grupy Kapitałowej IDMSA.

UGODA POZASĄDOWA WRAZ Z POROZUMIENIM PRZEDUKŁADOWYM:

Zdarzeniem, które zaistniało po dniu bilansowym i w ocenie Zarządu IDMSA może w znaczący sposób wpłynąć na przyszłą działalność Spółki było zawarcie w dniu 15 lutego 2016 r.pomiędzy IDMSA a Bouders Limited umowy, której przedmiotem stanowi usunięcie rozbieżności, co do wysokości wierzytelności układowej przysługującej Bouders , co w ocenie obu stron umowy wpłynie pozytywnie na procedurę ustalania listy wierzytelności oraz przyczyni się do usunięcia potrzeby wnoszenia ewentualnych sprzeciwów bądź zażaleń w toku zatwierdzania listy wierzytelności w ramach postępowania upadłościowego.

REJESTRACJA OBNIŻENIA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO IDMSA:

W dniu 1 marca 2016 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmiany wysokości kapitału zakładowego IDMSA w związku z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki dokonanym na podstawie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 grudnia 2015 r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej akcji w celu wyrównania części strat poniesionych przez Spółkę w latach poprzednich oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki. Kapitał zakładowy został obniżony o kwotę 63.317.349,35 zł tj. z kwoty 63.482.668,80 zł do kwoty 165.319.45 zł poprzez obniżenie wartości nominalnej wyemitowanych przez IDMSA akcji z 19,20 zł do kwoty 0,05 zł przypadającej na jedną akcję.

ODDALENIE APELACJI IDMSA W SPORZE SĄDOWYM:

W dniu 11 marca 2016 r. Sąd Apelacyjny w Krakowie wydał wyrok oddalający w części apelację wniesioną przez IDMSA od wyroku Sądu Okręgowego w Krakowie, Wydział I Cywilny z dnia 12 czerwca 2015 r. w sprawie o zapłatę z powództwa Sławomira Ryczkowskiego z tytułu odszkodowania (o czym IDMSA informował w raporcie bieżącym nr 20/2015 z dnia 16 czerwca 2015 r.). Sąd oddalił apelację w zakresie kwestionującym obowiązek zapłaty kwoty 1.964.000,00 zł oraz uznał apelację Spółki za zasadną w zakresie kwoty 36.000,00 zł i w konsekwencji zmienił wyrok Sądu Pierwszej Instancji w taki sposób, że została zasądzona od Spółki na rzecz Sławomira Ryczkowskiego kwota 1.964.000,00 zł oraz koszty postępowania.

IDMSA.PL DORADZTWO FINANSOWE SP. Z O.O.

Działalność Spółki jest prowadzona w sposób stabilny i systematyczny.

ELECTUS S.A.

NABYCIE PAKIETU KONTROLNEGO W SPÓŁCE SPV1 SP. Z O.O. PRZEZ JEDNOSTKĘ ZALEŻNĄ ELECTUS S.A.:

W dniu 23 grudnia 2015 r. Elecus S.A. zawarł ze spółką Polski Fundusz Hipoteczny S.A. z siedzibą we Wrocławiu ugodę pozasądową wraz z warunkową umową przeniesienia udziałów. Przedmiotem umowy było ustalenie warunków restrukturyzacji zadłużenia Polskiego Funduszu Hipotecznego S.A. w stosunku do Electus S.A. w taki sposób, że Electus S.A. nie będzie posiadał żadnych wierzytelności z tytułu obligacji serii U wyemitowanych przez Polski Fundusz Hipoteczny S.A., co nastąpi m.in. poprzez spełnienie przez PFH na rzecz Electus S.A. świadczenia w Miejsce wykonania (datio in solutum). W celu zwolnienia PFH z zobowiązania wobec Electus S.A. z tytułu obowiązku wykupu 1.124 sztuk obligacji serii U, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda obligacja, tj. o łącznej wartości nominalnej w kwocie 1.124.000,00 zł wraz ze wszystkimi odsetkami i kosztami związanymi z obligacjami, PFH przeniesie na Electus S.A. 258 udziałów o wartości nominalnej 10.000,00 zł każdy udział tj. o łącznej wartości nominalnej w kwocie 2.580.000,00 zł odpowiadających całości wysokości kapitału zakładowego w spółce działającej pod firmą SPV 1 sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. W dniu 22 lutego 2016 r. spóła Electus S.A. otrzymała od Polskiego Funduszu Hipotecznego S.A. zawiadomienie o spełnieniu warunków zawieszających od ziszczenia których strony uzależniały skuteczność przejęcia 258 udziałów o wartości nominalnej 10.000,00 zł każdy udział stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym w SPV1 sp. z o.o. przez Electus S.A. Zgodnie z przesłanym zawiadomieniem w związku ze spełnieniem warunków zawieszających (o których IDMSA informował w raporcie bieżącym nr 7/2016 z dnia 22 lutego 2016 r.) Electus S.A. nabył ze skutkiem na dzień 29 stycznia 2016 r. w/w udziały.

K6 SP. Z O.O.

W I kwartale 2016 r. spółka nie prowadziła działalności operacyjnej.

DEVORAN S.A.

W I kwartale 2016 r. spółka nie prowadziła działalności operacyjnej.

15. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE PODMIOTÓW WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ DM IDMSA.

IDMSA

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i nietypowe zmiany mające istotny wpływ na działalność Spółki.

Electus S.A.

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

Devoran S.A.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne i nietypowe zmiany mające istotny wpływ na działalność Spółki

16. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH ORAZ KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

IDMSA

1) Skup akcji własnych

W I kwartale 2016 r. IDMSA , ani jego jednostki zależne nie nabywały akcji własnych.

2) Emisje obligacji

W I kwartale 2016 r. IDMSA, ani jego jednostki zależne nie emitowały obligacji.

Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego sprawozdania IDMSA nie emitował obligacji.

IDMSA.PL DORADZTWO FINANSOWE SP. Z O.O.
Spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłat nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych w I kwartale 2016 r.

K6 SP. Z O.O.
Spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłat nie udziałowych oraz kapitałowych papierów wartościowych w I kwartale 2016 r.

ELECTUS S.A.
W I kwartale 2016 r. Spółka dokonała wykupu dłużnych papierów wartościowych w łącznej kwocie nominalnej 453.000 ,00 zł.

DEVORAN S.A.
Spółka nie dokonywała w I kwartale 2016 r. emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych jak również kapitałowych papierów wartościowych.

17. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNA AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKLE I UPRZYWILEJOWANE.

W I kwartale 2016 r. IDMSA, jak również pozostałe jednostki od niego zależne nie wypłaciły lub zadeklarowały wypłaty dywidendy za rok 2015.

18. 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.

Po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

19. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ IDM SA W UPADŁOSĆI UKŁADOWEJ ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2015 R. DO DNIA 31 MARCA 2015 R.

19.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

IDMSA w upadłości układowej jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu zgodnie z § 82 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 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 (Dz. U. 2009 Nr 33, poz. 259) jest zobowiązany do sporządzania i publikowania raportów okresowych, w tym kwartalnych.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 marca 2015 r. (okres sprawozdawczy) zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* oraz pozostałymi MSR/MSSF mającymi zastosowanie. W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223) i wydanych na je podstawie przepisów wykonawczych. W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r.

Celem pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej, niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym spółki IDM SA w upadłości układowej za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 marca 2015 r., które zostało zatwierdzone do publikacji dnia 15 maja 2015 r.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o koncepcję wartości godziwej za wyjątkiem:

- rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych wycenianych według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych oraz ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości,
- inwestycji w jednostkach stowarzyszonych wycenianych według metody praw własności, z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości,
- środków pieniężnych wycenianych w wartości nominalnej,
- udzielonych pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej oraz z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości,
- instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności wycenianych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej oraz z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości,
- kredytów bankowych, otrzymanych pożyczek i wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
- nabytych akcji własnych, wycenianych według ceny nabycia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest, z wyjątkiem informacji o przepływach pieniężnych, zgodnie z zasadą memoriału. W związku z tym aktywa, zobowiązania, kapitał własny, przychody i koszty ujmowane są, jeśli spełnią kryteria zawarte w definicjach i warunki ujmowania wynikające z założeń koncepcyjnych.

Skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 marca 2015 r. zostały objęte wszystkie jednostki zależne IDM SA w upadłości układowej (konsolidacja metodą pełną) oraz jednostki stowarzyszone (ujęcie metodą praw własności). Ponadto postanowienie sądu o ogłoszeniu upadłości likwidacyjnej w spółce Vectra spowodowało pełną i całkowitą utratę przez upadłego prawa zarządu, prawa do korzystania oraz możliwości rozporządzania mieniem wchodzącym do masy upadłości, a co za tym idzie utratę znaczącego wpływu IDMSA na spółkę Vectra.

19.2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* oraz mającymi zastosowanie pozostałymi MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Na dzień publikacji niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę proces adaptacji MSSF przez Unię Europejską, nie występują różnice w zakresie zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę zgodnie z MSSF, a MSSF które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Stosowane przez Grupę zasady rachunkowości zostały opisane w kolejnych punktach skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych latach.

19.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

19.4. Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 31 marca 2016 r. 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 2015 zamknęła dodatnim wynikiem finansowym.

Kontynuowane są projekty, które stanowią podstawę nowej aktywności biznesowej IDMSA po zaprzestaniu działalności maklerskiej. Podjęte działania pozwoliły, już w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, wygenerować bieżące przychody z działalności, które - wraz z wynikiem osiągniętym na pozostałej działalności operacyjnej oraz wynikiem na działalności finansowej – sprawiły, że perspektywa prowadzenia dalszej działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy jest wysoce realna. IDMSA w ramach tych projektów prowadzi działalność o charakterze doradczym w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa i finansowania jego rozwoju, łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, sporządzania analiz inwestycyjnych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym, dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych, co stanowi główne źródło przychodów Spółki.

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

Dywersyfikacja działań w zakresie pozyskania nowych zleceń jest szczególnie istotna w kontekście rozproszenia ryzyka, związanego ze strukturą przyszłych przychodów ze sprzedaży.

Istotną kwestią dla kontynuacji działalności jest poziom zadłużenia Jednostki Dominującej oraz jego spłata w związku z toczącym się postępowaniem upadłościowym z możliwością zawarcia układu. Należy pamiętać, że realizacja procesu postępowania upadłościowego jest czasochłonna i zależy także od wielu czynników, na które IDMSA nie ma wpływu. Zarząd pokłada duże nadzieje na racjonalne i pozytywne relacje z wierzycielami w ramach prowadzonego postępowania, którego nadrzędnym celem jest doprowadzenie do zawarcia i wykonania układu.
W tym kontekście IDMSA zamierza kontynuować konsekwentną politykę w zakresie sprzedaży aktywów, ściągania należności, a także zawierania ugód sądowych i pozasądowych w zakresie spraw spornych, aby środki pozyskane w ten sposób zostały przeznaczone na spłatę wierzytelności układowych.

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

Założenie o kontynuacji działalności związane jest powodzeniem przedsięwzięć Zarządu w realizacji działań i planów wskazanych powyżej.

19.5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane w dniu 05 maja 2016 r.

19.6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR).
Grupa obecnie analizuje konsekwencje oraz wpływ zastosowania nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdania finansowe. Zarząd Jednostki Dominującej nie przewiduje, aby ich wprowadzenie oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

19.7. Konsolidacja

19.8. Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność ich kontrolowania, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Grupa sprawuje kontrolę nad jednostką w przypadku gdy z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę jednocześnie: podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub gdy ma prawo do zmiennych wyników finansowych, oraz ma możliwość wywierana wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką. Grupa posiada władzę nad jednostką w przypadku gdy dysponuje aktualnymi prawami dającymi jej możliwość bieżącego kierowania istotnymi działaniami, tj. działaniami, które znacząco wpływają na wynik finansowy tej jednostki. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się wszystkie fakty i okoliczności, w tym istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną od dnia przejęcia nad nimi kontroli przez Grupę. Przestaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. W wyniku rozliczenia przejęcia jednostek zależnych ustalona zostaje wartość firmy lub zysk z okazyjnego nabycia, zgodnie z zasadami MSSF 3. Transakcje, rozrachunki i nie zrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przekazanego składnika aktywów.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres, co sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

19.9. Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które inwestor (Grupa Kapitałowa) wywiera znaczący wpływ, i które nie są ani jednostkami zależnymi inwestora, ani wspólnym przedsięwzięciem inwestora. Zakłada się, że inwestor wywiera znaczący wpływ na jednostkę, jeżeli posiada bezpośrednio lub pośrednio 20% głosów w jednostce, w której dokonał inwestycji, chyba że można w sposób oczywisty wykazać, że tak nie jest. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa wywiera znaczący wpływ uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Jednostki stowarzyszone ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym według metody praw własności od momentu rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu przez Grupę. Zgodnie z metodą praw własności inwestycja w jednostce stowarzyszonej jest początkowo ujmowana według ceny nabycia, a wartość bilansowa jest powiększana lub pomniejszana o zmiany udziału Grupy w aktywach netto jednostki stowarzyszonej. Wartość firmy dotyczącą jednostki stowarzyszonej ujmuje się w wartości bilansowej inwestycji. Rachunek zysków i strat odzwierciedla udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej. W przypadku jakiejkolwiek zmiany ujętej w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym jednostki stowarzyszonej, Grupa ujmuje swój udział we wszelkich zmianach innych całkowitych dochodów lub kapitałów własnych. Zyski i straty na transakcjach pomiędzy Grupą a jednostkami stowarzyszonymi są eliminowane do wysokości udziału Grupy w jednostce stowarzyszonej. Grupa zaprzestaje stosowania metody praw własności od momentu, kiedy przestaje wywierać znaczący wpływ na jednostkę stowarzyszoną. Po zaprzestaniu stosowania metody praw własności inwestycja w jednostkę ujmowana jest zgodnie z MSR 39, chyba że jednostka staje się jednostką zależną lub wspólnym przedsięwzięciem.
Po zastosowaniu metody praw własności Grupa dokonuje oceny czy konieczne jest utworzenie dodatkowego odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do inwestycji netto w jednostce stowarzyszonej. Badaniu pod kątem

utraty wartości poddawana jest cała wartość bilansowa inwestycji w konkretną jednostkę stowarzyszoną, którą porównuje się z wartością odzyskiwalną.

19.10. Sezonowość działalności

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

19.11. Szacunki Zarządu Grupy

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 następnych okresach sprawozdawczych:

Utrata wartości aktywów finansowych
Grupa na każdy dzień bilansowy dokonuje oceny istnienia przesłanek utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży utrzymywanych do terminu wymagalności, pożyczek i należności (w tym należności spornych), inwestycji w jednostkach stowarzyszonych. W razie zaistnienia okoliczności świadczących o utracie wartości Grupa szacuje wartość odzyskiwalną aktywów 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 pkt. 19.20 i 19.21. Wartość utworzonych odpisów aktualizujących przedstawiona jest w notach objaśniających do poszczególnych pozycji sprawozdania. Decyzja o ograniczeniu działalności maklerskiej podjęta w drugim kwartale 2014 r. będzie skutkować koniecznością dokonania stosownych odpisów wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych.

Utrata wartości aktywów niefinansowych
Grupa na każdy dzień bilansowy ocenia, czy istnieją przesłanki utraty wartości aktywów niefinansowych. Wartość firmy oraz inne wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania są testowane pod kątem utraty wartości co rok 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 pieniężnych. 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 19.24 oraz w notach objaśniających do poszczególnych pozycji sprawozdania.

Wycena inwestycji portfelowych IDMSA w spółki niepubliczne – instrumenty kapitałowe
Ustalając wartość godziwą niepublicznych instrumentów kapitałowych (głównie akcji i udziałów) Spółka stosuje 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, a także rynkowe stopy dyskontowe. Stosując metodę porównawczą Spółka dokonuje wyboru próby spółek o możliwie zbliżonym do wycenianego modelu biznesu, działające w podobnej branży. Dobór spółek dokonywany jest w oparciu o najlepszą wiedzę

Wycena inwestycji portfelowych IDMSA w spółki niepubliczne – instrumenty dłużne
Ustalając wartość godziwą instrumentów dłużnych (obligacji korporacyjnych) 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 pkt 19.21 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. Decyzja o ograniczeniu działalności maklerskiej podjęta w drugim kwartale 2014 r. będzie skutkować koniecznością weryfikacji okresów amortyzacji.

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.

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 przestawiono w notach objaśniających dot. rezerw.

19.12. 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,
- ocena faktów i okoliczności wskazujących na sprawowanie kontroli nad daną jednostką lub wywieranie na nią znaczący wpływ lub na utratę kontroli czy znaczącego wpływu,
- 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.

19.13. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej	Nota	Stan na 31.03.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.03.2015
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19.17	2 970	3 027	3 656
II. Należności krótkoterminowe	19.18	15 015	13 127	13 295
1. Należności z tytułu dostaw i usług		4 832	4 444	6 010
2. Pozostałe należności		10 182	8 683	7 285
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	19.19	6 185	7 003	18 981
IV. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		0	0	0
V. Aktywa przeznaczone do sprzedaży		0	0	759
VI. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży		36	36	352
VII. Zapasy		0	0	0
VIII. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	19.21	237	273	104
IX. Inwestycje w jednostkach zależnych		11 029	10 515	4 281
X. Należności długoterminowe		8	8	0
XI. Udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	256
XII. Nieruchomości inwestycyjne		9 858	9 858	9 858
XIII. Wartości niematerialne	19.22	68	96	59
XIV. Rzeczowe aktywa trwałe		284	290	204
XV. Pozostałe aktywa		1 530	1 550	1 905
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	19.23	1 530	1 550	1 905
2. Inne aktywa krótkoterminowe		0	0	0
Suma aktywów		**47 220**	**45 783**	**53 713**
I. Zobowiązania krótkoterminowe	19.24	74 473	71 617	99 554

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 709	4 668	5 050
2. Zobowiązania finansowe		64 212	62 657	79 978
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		0	0	29
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		5 553	4 292	14 498
II. Zobowiązania długoterminowe	19.25	9 248	10 518	4 862
1. Zobowiązania finansowe		8 937	10 088	4 796
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		312	430	65
III. Pozostałe pasywa		247	231	610
IV. Rezerwy na zobowiązania		13 804	13 858	18 676
V. Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
VI. Zobowiązania podporządkowane		0	0	0
VII. Kapitał własny		-50 553	-50 441	-69 989
1.Kapitał zakładowy	19.29	165	63 483	70 475
2.Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0	0
3.Akcje własne (wielkość ujemna)	19.30	-6 902	-8 960	-8 960
4. Kapitał zapasowy	19.31	50 376	53 803	49 989
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	19.32	118 237	120 296	120 296
6. Udziały niekontrolujące		998	997	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-213 125	-283 356	-304 334
8. Kapitał z transakcji niepozbawiających kontroli		0	0	0
9. Zysk (strata) netto		-341	3 281	2 526
10. Inne całkowite dochody		39	15	22
11. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
Suma pasywów		**47 220**	**45 783**	**53 713**

19.14. Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat i Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej

Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej		**Nota**	**Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016**	**Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015**
I.	Przychody z działalności podstawowej w tym:		507	4 832
1	Przychody z działalności maklerskiej		0	0
2	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	19.33	507	0
3	Zmiana stanu produktów (zwiększenia+/zmniejszenia-)		0	0
II.	Koszty działalności podstawowej	19.34	955	695
III.	Wynik z działalności podstawowej (I-II)		-447	4 138
IV.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	19.35	1	-377
V.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności		0	0
VI.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		0	0
VII.	Zysk (strata) z inwestycji w jednostkach stowarzyszonych		53	0
VIII.	Pozostałe przychody operacyjne		5 703	4 722
IX.	Pozostałe koszty operacyjne		697	1 533
X.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)		4 613	6 950
XI.	Przychody finansowe	19.36	13 443	1 631
XII.	Koszty finansowe	19.37	18 577	5 312
XIII.	Wynik z działalności kontynuowanej brutto (X+XI-XII)		-521	3 270
XIV.	Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej		-180	45
1.	Część bieżąca		0	0
2.	Część odroczona		-180	45
XV.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (XIII-XIV)		-341	3 225

XVI.	Wynik z działalności zaniechanej brutto		0	-699
XVII.	Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej		0	0
XVIII.	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej (XVI-XVII)		0	0
XVIV.	Zysk (strata) netto za rok obrotowy (XV+XVIII)		**-341**	2 615
1.	-przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		**-341**	**2 526**
2.	-przypadający na udziały niekontrolujące		**0**	89

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej		**Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016**	**Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015**
I.	Zysk (strata) netto	-341	2 526
II.	Pozostałe całkowite dochody	23	0
1.	Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0
2.	Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:	0	0
1)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
-	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
-	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży (ujęty metodą praw własności – netto)	0	0
3.	Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
III.	Całkowite dochody ogółem (I+II)	-317	2 526

1.	Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki		-341	2 526
2.	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)*		3 306 389	3 306 389
3.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	19.38	-0,10	0,76
4.	Rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)*		3 306 389	3 306 389
5.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,10	0,76

* - patrz punkt 19.41

19.15. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej	**Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016**	**Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015**
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-521	6 988
II. Korekty razem	971	0
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	350
2. Amortyzacja	35	20
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	3 143
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	621	2 525
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-176	-11 003
6. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-532	-217
7. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	591	0
9. Zmiana stanu zapasów	0	19 269

10. Zmiana stanu należności	125	-2 429
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-1 348	-6 335
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	627
13. Podatek dochodowy zapłacony	-19	1 037
14. Pozostałe korekty	1 674	10 284
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	452	3 297
I. Wpływy	64	23 974
1. Zbycie wartości niematerialnych	**0**	0
2. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	**5**	760
3. Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży	**0**	0
- zbycie instrumentów finansowych	**0**	0
- dywidendy i udziały w zyskach	**0**	0
4. Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	**0**	22 268
- zbycie inwestycji w jednostkach zależnych	**0**	22 215
- zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	**0**	53
- dywidendy i udziały w zyskach	**0**	0
5. Pozostałe wpływy	**59**	946
- odsetki otrzymane	**59**	946
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	**0**	0
- pozostałe	**0**	0
II. Wydatki	**0**	-136
1. Nabycie wartości niematerialnych	**0**	-55
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	**0**	-81
3. Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży	**0**	0
4. Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
- nabycie inwestycji w jednostkach zależnych	**0**	0
- nabycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	0	0
5. Pozostałe wydatki	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	**0**	0
- nabycie nieruchomości inwestycyjnych	**0**	0
- inne wydatki	**0**	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**64**	23 839
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		C. Przepływy śro
I. Wpływy	0	6 998
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	**0**	0
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	**0**	0
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	**0**	280
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	**0**	4 227
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	**0**	0
6. Wpływy z emisji akcji	**0**	0
7. Dopłaty do kapitału	**0**	0
8. Pozostałe wpływy	**0**	2 491
II. Wydatki	**573**	-26 576
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	**0**	0
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	**453**	0
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	**0**	-11 283
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	**0**	-13 394
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	**0**	0
6. Wydatki z tytułu emisji akcji	**0**	0
7. Nabycie akcji własnych	**0**	0
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	**0**	0
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	**0**	0
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	**3**	-3

11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	**0**	0
12. Zapłacone odsetki	**117**	-1 896
13. Pozostałe wydatki	**0**	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-573**	-19 578
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	**-57**	2 974
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	**-57**	2 974
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	**0**	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	**3 027**	682
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	**2 970**	3 656
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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

- ujęcia zmian odpisów aktualizujących należności łącznie ze zmianami stanu rezerw,
- wyodrębnienia z zobowiązań i należności 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.

19.16. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej	**Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016**	**Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**	**Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015**
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-50 494	-58 241	-68 638
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	-1 474	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-50 494	-59 715	-68 638
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	63 483	63 483	70 475
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-63 317	0	0
a) zwiększenia		0	0
b) zmniejszenia	63 317	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	165	63 483	70 475
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje własne na początek okresu	8 960	23 224	-23 224
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	2 058	14 264	-14 264
3.1. Akcje własne na koniec okresu	6 902	8 960	-8 960
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	53 803	42 173	49 813
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-3 427	11 630	0
a) zwiększenia	0	7 747	0
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0		0
b) zmniejszenia	3 427	-3 883	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych	3 427	-3 967	0
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	84	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	50 376	53 803	49 813
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	120 296	134 559	134 559
5.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-2 058	-14 264	-14 264
a) zwiększenia	0	0	0
- inne	0		0

b) zmniejszenia	2 058	14 264	14 264
- przeksięgowanie na kapitał zapasowy w związku z nabyciem akcji własnych	2 058	14 264	14 264
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	0	0
- inne	0	0	0
5.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 237	120 296	120 296
6. Udziały niekontrolujące na początek okresu	998	1 859	0
6.1. Zmiany stanu udziałów niekontrolujących	0	-861	0
a) zwiększenia	0	109	0
- zmiana kapitału przypadająca na udziały niekontrolujące	0	109	0
- zbycie udziałów niepozbawiające kontroli	0	0	0
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	0	0
b) zmniejszenia	0	970	0
- zmiana kapitału przypadająca na udziały niekontrolujące	0	970	0
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	0	0
6.2 Udziały niekontrolujące na koniec okresu	998	998	0
7. Kapitał z transakcji niepozbawiających kontroli na początek okresu	0	0	0
7.1. Zmiany stanu kapitału z transakcji niepozbawiających kontroli	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
- zbycie udziałów niepozbawiające kontroli	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	0	0
7.2 Kapitał z transakcji niepozbawiających kontroli na koniec okresu	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-280 128	-277 113	-300 282
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	43 517	46 986	54
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	-1 478	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	43 517	45 508	54
a) zwiększenia	0	0	0
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	0	0
b) zmniejszenia	-3 210	56 418	0
- podział zysku lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	-3 210	0	0
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	0	0
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	46 727	-10 910	54
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	323 644	324 099	300 336
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
8.5. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	323 644	324 099	300 336
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	63 793	51 652	-3 876
- pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	475	53 275	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	259 852	272 446	304 213
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-213 125	-283 356	-304 158
9. Zysk netto za rok obrotowy	-341	3 281	2 526
10. Strata netto za rok obrotowy	0	0	0
11. Odpisy z zysku	0	0	0
12. Inne całkowite dochody na początek okresu	16	22	22
12.1. Zmiany innych całkowitych dochodów	23	-6	0
a) zwiększenia	0	1	0
- wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0
- podatek odroczony dotyczący wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0
- inne	0	0	0
b) zmniejszenia	-23	8	0
- podatek odroczony dotyczący wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0

12.2. Inne całkowite dochody na koniec okresu	39	15	22
13. Całkowity dochód na koniec okresu (9+10+11+12.2)	-302	3 297	2 547
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-50 553	-50 441	-69 989
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-50 553	-50 441	-69 989

19.17. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku, kasie oraz lokaty krótkoterminowe (tj. o okresie zapadalności do 1 roku od dnia bilansowego) i inne depozyty bankowe. Do środków pieniężnych Grupa zalicza także środki pieniężne przechowywane na rachunkach inwestycyjnych posiadanych przez IDM SA w upadłości układowej. Lokaty i depozyty bankowe są łatwo wymienialne na płynną gotówkę i nie są narażone na znaczne zmiany wartości. Ponadto Grup Kapitałowa nie traktuje tych instrumentów jako formy inwestowania, ale stanowią one element zarządzania środkami pieniężnymi.
. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych ujmowane są jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:

- własne środki pieniężne w postaci depozytów bankowych i innych środków pieniężnych, ustanowione jako zabezpieczenie zobowiązań.

Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, wartość nominalna obejmuje doliczone przez bank na dzień bilansowy odsetki, które stanowią przychody finansowe. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych przechowywane na aktywnych rachunkach bankowych przeliczane są przy zastosowaniu kursu banku obowiązującego na ten dzień, a zgromadzone na rachunkach, na których nie ma aktywnego obrotu wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (dalej: NBP). Ewentualne różnice między zastosowanym kursem NBP a kursem banku, z którego jednostka korzysta byłyby nieistotne. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych zaliczane są do przychodów lub kosztów finansowych.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	31.03.2016	31.12.2014	31.03.2015
a) w kasie	17	14	6
b) na rachunkach bankowych	329	323	414
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)	2 245	2 312	2 873
d) inne aktywa pieniężne	378	378	363
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	2 970	3 027	3 656

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE KLIENTÓW	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) na rachunkach bankowych i w kasie (w tym lokaty bankowe)	0	0	2
b) ulokowane w dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez SP	0	0	0
c) pozostałe	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne klientów, razem	0	0	2

Informacje na temat stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień bilansowy przedstawiono w nocie 19.28.

19.18. Pożyczki i należności

Pożyczki i należności to nie będące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku, inne niż:

- aktywa finansowe, które jednostka zamierza sprzedać natychmiast lub w bliskim terminie, które kwalifikuje się jako przeznaczone do obrotu, i te, które przy początkowym ujęciu zostały wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe wyznaczone przez jednostkę jako dostępne do sprzedaży,
- aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty swojej początkowej inwestycji, o ile nie wynika to z pogorszenia warunków kredytowych, a które zostaną sklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży.

Zasadniczo pożyczki i należności powstają wówczas, gdy jednostka wydaje środki pieniężne, dostarcza towary lub usługi bezpośrednio dłużnikowi, nie mając intencji zaklasyfikowania tych należności do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.
Należności, które stanowią umowne prawo do otrzymania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych od innej jednostki zaliczane są do aktywów finansowych.

Należności zaliczane są do aktywów obrotowych, jeśli oczekuje się, że zostaną zrealizowane lub przeznaczone do sprzedaży w toku normalnego cyklu operacyjnego Grupy, tj. w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Wycena

Po początkowym ujęciu należności, których data zapadalności wynosi powyżej 12 miesięcy wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Należności o dacie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu. Różnicę pomiędzy nominalną i godziwą wartością należności ujmuje się w wyniku finansowym jako odsetki. Jeżeli należność główną powiększono o odsetki karne naliczone w związku z niedotrzymaniem terminu zapłaty, wartość tych odsetek zaprezentowana jest w przychodach finansowych w momencie ich naliczenia.

W odniesieniu do wszystkich należności dokonywana jest ocena konieczności utworzenia odpisów aktualizujących.

Aktualizacja wyceny należności

Odpisy na należności szacowane są wtedy, gdy uzyskanie pełnej kwoty należności, zgodnie z pierwotnymi warunkami, przestało być prawdopodobne (bardziej prawdopodobny jest brak możliwości odzyskania należności). Wielkość odpisu stanowi różnicę między wartością księgową a wartością możliwą do odzyskania, z uwzględnieniem ustanowionych zabezpieczeń.

Na dzień bilansowy, po sporządzeniu struktury wiekowej, Grupa dokonuje analizy należności kierując się przede wszystkich indywidualnym podejściem do każdej powstałej należności, ale również uwzględniając zasady opisane w niniejszym punkcie.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników - do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności od osób fizycznych – należności te cechują się zazwyczaj wyższym ryzykiem kredytowym, niż w przypadku osób prawnych, ponieważ ograniczone są możliwości sprawdzenia standingu finansowego podmiotu. W takim przypadku IDM SA w upadłości układowej dokonuje odpisu wartości należności w wysokości wynikającej z przyjętego poziomu prawdopodobieństwa spłaty zobowiązania.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
1.Należności z tytułu dostaw i usług	4 749	4 444	6 010
a) od jednostek powiązanych:	**0**	0	145
- od jednostek zależnych	**0**	0	0
- od jednostek współzależnych	**0**	0	10
- od jednostek stowarzyszonych	**0**	0	
- od innych jednostek powiązanych	**0**	0	135
b) od jednostek pozostałych	**4 749**	4 444	5 865
- od biur maklerskich i innych domów maklerskich	**0**	0	0
- od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych	**0**	0	0
- od KDPW i giełdowych izb rozrachunkowych	**0**	0	0
- od towarzystw funduszy powierniczych, inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	**0**	0	0
- od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	**0**	0	0
- dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności	**0**	0	0
- pozostali	**4 749**	4 444	5 865
2. Pozostałe należności	**10 266**	8 683	7 285
a) od klientów	**0**	0	0

- z tytułu odroczonego terminu zapłaty	**0**	0	0
b) od jednostek powiązanych	**0**	0	1 980
- od jednostek zależnych	**0**	0	1 980
- od jednostek stowarzyszonych	**0**	0	0
- od innych jednostek powiązanych	0	0	0
c) od biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	**0**	0	0
d) od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	**0**	0	0
e) od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	0	0	470
- z funduszu rozliczeniowego	0	0	470
- należności z funduszu rekompensat	0	0	0
- pozostałe	0	0	0
f) od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	0	0
g) od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0	0	0
h) przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych	0	0	0
i) z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	447	473	488
j) dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności	0	0	0
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0	0	0
l) udzielone pożyczki:	**0**	0	1
- jednostkom powiązanym	**0**	0	0
- jednostkom pozostałym	**0**	0	1
m) pozostałe	**89 819**	8 210	4 345
- z tytułu rozrachunków dot. transakcji na papierach wartościowych	**5 115**	5 115	-741
- inne	**4 703**	3 095	5 086
Należności krótkoterminowe, netto	**15 015**	13 127	13 295
n) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	**65 072**	65 073	52 504
Należności krótkoterminowe, brutto	**80 087**	78 200	65 799

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
Stan na początek okresu	65 073	**69 367**	53 462
a) zwiększenia (z tytułu)	**0**	**5 679**	10 511
- utworzenie odpisu aktualizującego i rezerw z tyt. wpłat na fundusz rekompensat	**0**	**5 679**	10 511
- przesunięcie odpisu z należności długoterminowych	**0**	**0**	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	**0**	**9 973**	11 469
- wykorzystania	**0**	**25**	86
- rozwiązanie	**0**	**9 948**	11 383
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	**0**	**0**	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	**65 073**	**65 073**	52 504

Utworzone odpisy aktualizujące dotyczyły należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności. Większość odpisów dotyczy należności Jednostki Dominującej. Więcej informacji na temat odpisów aktualizujących utworzonych w Jednostce Dominującej przedstawiono w pkt 20.14.

NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI (KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE) O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) do 1 miesiąca	10 004	**8 617**	9 873
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	**14 395**	**14 395**	362
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	**1 844**	**1 844**	1 511
d) powyżej 1 roku do 5 lat	**8 575**	**8 575**	9 750
e) powyżej 5 lat	**167**	**167**	869
f) należności przeterminowane	**46 996**	**46 570**	49 850
Należności razem (brutto)	**81 981**	**80 168**	72 215
g) odpisy aktualizujące należności	**66 727**	**67 033**	58 664
Należności razem (netto)	**15 255**	**13 135**	13 551

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) do 1 miesiąca	59	**59**	59
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	**26 963**	**26 953**	29 567
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	**3 723**	**3 723**	3 745
d) powyżej 1 roku do 5 lat	**11 815**	**11 456**	14 542
e) powyżej 5 lat	**4 436**	**4 380**	1 936
Należności razem (brutto)	**46 996**	**46 571**	49 850
f) odpisy aktualizujące należności	**18 590**	**18 590**	18 163
Należności przeterminowane razem (netto)	**28 406**	**27 981**	31 687

Więcej informacji na temat należności IDM SA w upadłości układowej przedstawiono w pkt 20.14.

19.19. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, jeżeli:
- został nabyty głownie w celu sprzedaży w krótkim terminie,
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków,
- jest instrumentem pochodnym.

Instrumenty pochodne są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, chyba że są to instrumenty uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające lub umowy gwarancji finansowych.
Z uwagi na charakter działalności jednostek tworzących GK IDMSA układowej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kategorii instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu ujmuje również te inwestycje w akcje i udziały spółek, które spełniają definicję jednostek stowarzyszonych IDM SA w upadłości układowej, a które spełniając wymogi MSR 28 zgodnie są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wartość godziwa inwestycji notowanych na regulowanych rynkach wynika z ich bieżącej ceny rynkowej. Jeżeli rynek na dany składnik aktywów finansowych nie jest aktywny (a także w odniesieniu do nie notowanych papierów wartościowych), Grupa ustala wartość godziwą stosując techniki wyceny oparte na wykorzystaniu cen uzyskanych w ramach transakcji porównywalnych, jak również poprzez odwołanie się do innych podobnych instrumentów, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych oraz modele wyceny opcji i inne metody wyceny powszechnie stosowane przez uczestników rynku.

Wycena akcji i udziałów spółek niepublicznych
Przy dokonywaniu wyceny inwestycji portfelowych Grupy w akcje i udziały spółek niepublicznych, Grupa dokonuje

przydzielenia ich emitentów do jednego z czterech segmentów:

- spółki wyceniane metodą mnożnikową,
- spółki wyceniane metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych DCF (spółki będące w trakcie głębokiej restrukturyzacji, spółki deweloperskie, spółki znajdujące się na początkowym etapie działalności, dla których można sporządzić racjonalne prognozy),
- spółki wyceniane metodą skorygowanych aktywów netto (spółki o zagrożonej dalszej działalności lub znajdujące się na początkowym etapie rozwoju, dla których nie można sporządzić racjonalnych prognoz),
- spółki, w przypadku których zastosowano indywidualne podejście (np. akcje i udziały spółek zakupione w celu świadczenia usług, np. nabywania akcji na zlecenie w związku z realizacją programów motywacyjnych; akcje i udziały spółek, odnośnie których GK IDMSA układowej na dzień bilansowy jest stroną umów kupna/sprzedaży zobowiązujących strony do dokonania transakcji po dniu bilansowym).

Ponadto, w trakcie ustalania wartości godziwej akcji i udziałów spółek niepublicznych, Grupa stosuje następujące reguły:

- udziały lub akcje w spółkach niepublicznych, których wartość nabycia wynosi poniżej 100 000,00 zł, wycenia się wg ceny nabycia, pod warunkiem że łączna wartość akcji/udziałów tych spółek nie przekracza 500 000,00 zł,
- do wyceny spółki otrzymanej w wyniku zastosowania przepisów niniejszej procedury, należy dodać realną wg analityka wartość nieoperacyjnych aktywów posiadanych przez spółkę, jeżeli ich wartość wynosi co najmniej 10% wartości spółki.

Wycena metodą mnożnikową

Podczas sporządzania wyceny mnożnikowej stosuje się takie mnożniki, jak P/E, EV/EBITDA, EV/EBIT, EV/S, P/S, P/BV oraz mnożniki naturalne, specyficzne dla danej branży. Przy wycenie mnożnikowej stosuje się również dyskonto z tytułu braku płynności. Za spółki porównywalne ze spółką wycenianą mogą być uznane wyłącznie spółki działające w tej samej branży lub w branży innej, ale o zbliżonym wiodącym modelu biznesowym.

Wycena metodą DCF

Wycena metodą DCF przeprowadzana jest na podstawie sporządzonych przez wycenianą spółkę prognoz wyników działalności na przyszłe lata. Prognozy są badane przez analityka pod kątem realności realizacji i, o ile to konieczne, weryfikowane.

Wycena obligacji niepublicznych

Obligacje nienotowane znajdujące się w portfelu Grupy na dzień bilansowy wyceniane są w wartości godziwej. Przy ustalaniu wartości godziwej tych instrumentów brana jest pod uwagę obecna kondycja finansowa spółki (emitenta) w kontekście jej zdolności do spłaty zobowiązań w przyszłości oraz uwzględniana jest wartość zabezpieczeń obligacji.

Wycena certyfikatów inwestycyjnych i jednostek uczestnictwa

Posiadane przez Grupę certyfikaty inwestycyjne funduszy innych niż Invetum Y FIZ w likwidacji, wyceniane są w oparciu o publikowane przez te fundusze notowania certyfikatów inwestycyjnych. Fundusze inwestycyjne dokonują wyceny certyfikatów inwestycyjnych w terminach określonych w ich statutach. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wyceny certyfikatów inwestycyjnych należy dokonać w następujących datach:

- dzień roboczy, na który otworzono księgi rachunkowe funduszu,
- nie rzadziej niż na każdy ostatni dzień roboczy kwartału kalendarzowego,
- dzień przypadający na 7 dni przed rozpoczęciem przyjmowania zapisów na certyfikaty kolejnej emisji,
- dzień sporządzenia sprawozdania finansowego funduszu.

Inventum Y FIZ AN w likwidacji jest jednostką zależną IDM SA w upadłości układowej. W związku z tym instrumenty finansowe posiadane przez Inventum Y FIZ AN w likwidacji wyceniane są według tych samych metod co instrumenty znajdujące się w portfelu IDM SA w upadłości układowej.

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
a) akcje	125	**681**	221
b) dłużne papiery wartościowe	**455**	**455**	2 110
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	**4 412**	**4 412**	4 752
d) pozostałe papiery wartościowe udziały	**0**	**0**	0
e) inne prawa majątkowe (wierzytelności windykacyjne)	**1 188**	**1 403**	11 003
f) pozostałe	**6**	**52**	894
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu razem	**6 185**	**7 003**	18 981

ZMIANA STANU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU (WYCENA)	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**

Stan na początek okresu	-65 350	**-66 469**	-114 299
a) zwiększenia (z tytułu)	0	**6 868**	46 204
-wyceny instrumentów finansowych	0	**8 686**	181
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do zbycia	0	**0**	46 023
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	**8 526**	130
-wyceny instrumentów finansowych	0	**8 526**	130
- przeniesienie odpisu z inwestycji w jednostkach zależnych	0	**0**	0
c) rozwiązanie (zrealizowanie)	0	**-2 813**	-3 381
Stan na koniec okresu	-65 350	**-65 350**	-64 844

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (STRUKTURA WALUTOWA)	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
a) w walucie polskiej	6 185	**7 003**	18 681
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	**0**	300
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu razem	6 185	**7 003**	18 981

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (WG ZBYWALNOŚCI)	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
A. Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach w wartości godziwej:	394	**394**	118
a) akcje	394	**394**	118
b) obligacje	0	**0**	0
c) inne	0	**0**	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością notowane na rynkach pozagiełdowych w wartości godziwej:	167	**167**	1 658
a) akcje	0	**0**	0
b) obligacje	167	**167**	1 658
c) inne	0	**0**	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością nienotowane na rynku regulowanym w wartości godziwej:	11 808	**12 364**	7 108
a) akcje	1 893	**2 449**	42
b) obligacje	73	**73**	452
c) inne	9 842	**9 842**	6 614
- inne prawa majątkowe (wierzytelności windykacyjne)	8 344	**8 344**	11 576
- jednostki uczestnictwa, certyfikaty inwestycyjne	194	**194**	-4 983
- udziały	0	**0**	0
- pozostałe (w tym pożyczki)	1 305	**1 305**	22
D. Z ograniczoną zbywalnością	4 260	**4 260**	10 097
a) akcje	42	**42**	62
- akcje notowane na rynku regulowanym	42	**42**	62

- akcje nie notowane na rynku regulowanym	0	**0**	0
b) obligacje	0	**0**	0
c) inne	4 218	**4 218**	10 035
- udziały	0	**0**	0
- certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa	4 218	**4 218**	9 735
- pozostałe	0	**0**	300
Razem instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu w wartości godziwej w tym:	6 185	**7 003**	18 981
- korekty aktualizujące wartość	-65 350	**-65 350**	-64 844

Informacje na temat stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy na dzień bilansowy przedstawiono w pkt. 19.28.

19.20. Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych

Grupa Kapitałowa zabezpiecza istotne pozycje należności i instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Najczęściej stosowanymi formami zabezpieczeń są: zastaw rejestrowy, hipoteka kaucyjna, weksel. Na dzień 31 marca 2015 r. główną pozycję wierzytelności Grupy, w odniesieniu do których ustanowiono zabezpieczenia stanowiły obligacje korporacyjne posiadane przez Grupę.

19.21. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Sposób ujęcia inwestycji w jednostkach stowarzyszonych przedstawiono w pkt. 19.9.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
a) akcje	237	**273**	104
b) udziały	**0**	**0**	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych razem	**237**	**273**	104

19.22. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek gospodarczych jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Grupa ustala czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony.

Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane liniowo w okresie ich przewidywanego użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania przyszłych korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika wartości niematerialnych są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania ujmuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii kosztów, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych. Wartości niematerialne o wartości poniżej 1 000,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu, następnym po miesiącu oddania do użytkowania gdyż uznaje się je za niskocenne składniki aktywów.
Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Przewidywany okres użytkowania przez Grupę poszczególnych wartości niematerialnych wynosi:
Nabyte koncesje, patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe 2-5 lat
Inne wartości niematerialne 2-5 lat

Wartość firmy to składnik aktywów reprezentujący przyszłe korzyści ekonomiczne powstające z aktywów nabytych w ramach połączenia przedsięwzięć, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć. Wartość firmy stanowi różnicę pomiędzy sumą przekazanej zapłaty i wartości wszystkich udziałów niedających kontroli (z uwzględnieniem wymogów dot. połączeń realizowanych etapami), a wartością netto możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych na dzień przejęcia kontroli. Do czasu ostatecznego ustalenia wartości firmy jest ona

ustalana prowizorycznie zgodnie z MSSF 3. Grupa ma 12 miesięcy na ustalenie końcowej wartości firmy.

Wartość firmy ma nieokreślony termin użytkowania. Po początkowym ujęciu, wartość firmy wykazywana jest według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość firmy poddawana jest weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie, na koniec każdego roku obrotowego przeprowadzany jest test na utratę wartości w odniesieniu do wartości firmy.
Różnica pomiędzy zapłaconą ceną za dodatkowe udziały lub akcje w jednostkach zależnych, w których Grupa posiada już kontrolę, a wartością księgową nabywanych aktywów netto jest wykazywana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w dacie nabycia jako wartość firmy z konsolidacji. Aktywa netto jednostki zależnej, w której nabyto dodatkowe udziały lub akcje, nie są przeceniane do wartości godziwej w takiej sytuacji.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	**31.03.2016**	**31.12.2014**	**31.03.2015**
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	**0**	0
b) wartość firmy	0	**0**	0
c) nabyte koncesje patenty licencje i podobne wartości w tym:	42	**70**	59
-oprogramowanie komputerowe	6	**5**	-95
d) inne wartości niematerialne	26	**26**	154
e) zaliczki na wartości niematerialne	0	**0**	0
Wartości niematerialne razem	68	**96**	59

19.23. Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, za wyjątkiem sytuacji gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ujemne różnice przejściowe lub straty podatkowe do rozliczenia. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na zrealizowanie tego składnika aktywów.

Zmiana aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego dotyczącego pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub w innych całkowitych dochodach jest ujmowana w kapitale własnym lub innych całkowitych dochodach.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym:	1 550	**1 902**	10 585
a) odniesionych na wynik finansowy	1550	**1 902**	10 585
b) odniesionych na kapitał własny	0	**0**	0
c) odniesionych na wartość firmy	0	**0**	0
2. Zwiększenia	10 290	**11 174**	24 808

a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	10 290	**11 174**	24 956
- powstania różnic przejściowych	0	**11 74**	24 956
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	**0**	-148
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	**0**	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	**0**	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	**0**	0
3. Zmniejszenia	10 311	**11 525**	33 488
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	243	**1 459**	24 377
- odwrócenia się różnic przejściowych	243	**1 459**	25 558
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	**0**	0
- oszacowania możliwości zrealizowania różnic przejściowych	0	**0**	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	**0**	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	10 067	**10 066**	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	**0**	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	**0**	10

4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem w tym:	1 530	**1 550**	1 905
a) odniesionych na wynik finansowy	11 597	**11 617**	11 015
b) odniesionych na kapitał własny	-10 067	**-10 066**	0
c) odniesionych na wartość firmy	0	**0**	-10

19.24. Zobowiązania

Na podstawie założeń koncepcyjnych MSSF zobowiązanie ujmuje się w bilansie, jeżeli prawdopodobne jest, że dojdzie do wypływu zasobów zawierających korzyści ekonomiczne na skutek uregulowania przez jednostkę obecnego obowiązku, zaś kwotę konieczną do wywiązania się z obowiązku można wiarygodnie określić. Równocześnie ujmuje się także odnośne aktywa lub koszty.

Zobowiązania są klasyfikowane jako krótkoterminowe i długoterminowe. Grupa ujmuje zobowiązanie jako krótkoterminowe, kiedy:

- oczekuje, że zostanie ono uregulowane w toku jej normalnego cyklu operacyjnego,
- jest w posiadaniu zobowiązania przede wszystkim z przeznaczeniem do obrotu,
- jest ono wymagalne w ciągu dwunastu miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego, lub
- nie posiada bezwarunkowego prawa do odroczenia daty wymagalności zobowiązania, co najmniej o okres dwunastu miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego.

Wszystkie inne zobowiązania klasyfikowane są jako zobowiązania długoterminowe.

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i wyemitowane dłużne papiery wartościowe są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery wartościowe są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przychody i koszty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania są ujmowane w wartości godziwej.
W przypadku nieistotnych różnic pomiędzy wartością godziwą a kosztem historycznym - w kwocie wymaganej zapłaty.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
1. Wobec klientów	0	**0**	0
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	**4 730**	**4 668**	5 050
a) wobec jednostek powiązanych	**0**	**0**	2 070
- wobec jednostek zależnych	**0**	**0**	2 000
- wobec jednostek stowarzyszonych	**0**	**0**	0
- wobec pozostałych	**0**	**0**	70
b) wobec jednostek pozostałych	**4 730**	**4 668**	2 980
- wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	**0**	**0**	0
- wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	**869**	**869**	869
- wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	**74**	**74**	77
- wobec izby gospodarczej	**169**	**169**	169
- wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	**0**	**0**	0
- wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	**0**	**0**	0
- wobec pozostałych	**3 618**	**3 556**	1 864
3. Zobowiązania finansowe:	**63 221**	**62 657**	79 978
a) wobec jednostek powiązanych	**0**	**0**	2 869
- wobec jednostek zależnych	**0**	**0**	2 640
- wobec jednostek stowarzyszonych	**0**	**0**	229
- wobec pozostałych	**0**	**0**	0
b) wobec jednostek pozostałych	63 221	**62 657**	77 109
- dłużne papiery wartościowe	**49 889**	**49 047**	59 556
- kredyty i pożyczki	**3 676**	**3 676**	3 094
- z tytułu nabycia papierów wartościowych	**1 594**	**1 594**	1 661
- z tytułu instrumentów pochodnych	**0**	**0**	0
- z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	**8 034**	**8 313**	12 798
- z tytułu leasingu finansowego	**27**	**27**	0
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	**0**	**0**	0
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	**6 523**	**4 292**	14 527
a) wobec jednostek powiązanych	**0**	**0**	7
b) wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	**25**	**26**	25
c) wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	**0**	**0**	0
d) wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	**0**		19
- z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	**0**	**0**	0
- pozostałe	**0**	**0**	19
e) wobec izby gospodarczej	**0**	**0**	0
f) wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	**0**		0
g) wekslowe	**0**	**0**	0

h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	**1 874**	**1 865**	3 530
i) z tytułu wynagrodzeń	**531**	**506**	860
j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	**0**	**0**	5
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	**0**	**0**	0
l) pozostałe	**4 092**	**1 895**	10 080
- wydatki na cele społecznie - użyteczne	**0**	**0**	0
- inne	**4 092**	**1 895**	10 080
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	**74 473**	**71 617**	99 554

Kredyty i pożyczki

Na 31 marca 2016 r. IIDMSA nie posiadał zobowiązań z tytułu kredytu.

Zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych ustanowione na majątku GK IDMSA w upadłości układowej zostały opisane w nocie 19.28.

Dłużne papiery wartościowe

Emisje i wykupy dłużnych papierów wartościowych w I kwartale 2016 r. zostały opisane w pkt 16.

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Na dzień 31 marca 2016 r. IDMSA posiadał zobowiązania finansowe w łącznej wysokości 12 799 tys. zł wynikające z konieczności spełnienia przez IDMSA 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.

Zabezpieczenia tych zobowiązań ustanowione na majątku GK IDMSA zostały opisane w nocie 19.28 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
a) do 1 miesiąca	11 613	**11 613**	19 234
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 504	**12 504**	13 022
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	6 781	**5 889**	10 678
c) powyżej 1 roku - kaucje	626	**647**	424
d) dla których termin wymagalności upłynął	42 949	**40 964**	56 196
Zobowiązania krótkoterminowe razem	74 473	**71 617**	99 554

19.25. Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
1. Kredyty	0	**0**	0
a) wobec jednostek powiązanych	0	**0**	0
b) pozostałe	0	**0**	0
2. Pożyczki	0	**0**	0
3. Dłużne papiery wartościowe	8 936	**10 088**	1 000

4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	0	**0**	0
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	65	**65**	3 862
6. Pozostałe	247	365	0
Zobowiązania długoterminowe razem	9 248	10 518	4 862

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	5 387	**10 518**	1 000
b) powyżej 3 do 5 lat	3 862	**0**	3 862
c) powyżej 5 lat	0	**0**	0
Zobowiązania długoterminowe razem	9 248	**10 518**	4 862

19.26. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy

IDMSA

Na 31 marca 2016r r. IDM SA w upadłości układowej 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 SA .

19.27. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Zmiana rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego dotyczącej pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub w innych całkowitych dochodach jest ujmowana w kapitale własnym lub innych całkowitych dochodach.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 304	**1 823**	3 846
a) odniesionej na wynik finansowy	1 304	**1 817**	3 841
b) odniesionej na kapitał własny	0	**6**	5
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	**0**	0
2. Zwiększenia	111	**140**	198
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	111	**140**	198
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	**0**	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	**0**	0
3. Zmniejszenia	157	**659**	2 088

a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	157	**658**	2 096
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	**1**	-8
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	**0**	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 258	**1 304**	1 956
a) odniesionej na wynik finansowy	1 258	**1 300**	1 943
b) odniesionej na kapitał własny	0	**4**	13
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	**0**	0

19.28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Zobowiązanie warunkowe to:

- możliwy obowiązek, powstały wskutek przeszłych zdarzeń, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki, lub
- obecny obowiązek, powstały wskutek przeszłych zdarzeń, w odniesieniu do którego nie jest prawdopodobna konieczność wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku lub kwoty zobowiązania nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Informacje o zobowiązaniach warunkowych są ujawnianie w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W sytuacji gdy jest prawdopodobne, że dojdzie do wypływu zasobów zawierających korzyści ekonomiczne na skutek uregulowania przez Grupę obecnego obowiązku, zaś kwotę konieczną do wywiązania się z obowiązku można wiarygodnie określić ujmuje się zobowiązanie w bilansie, zamiast ujawnienia zobowiązania warunkowego.

IDMSA

Na dzień 31 marca 2016 r. IDMSA posiadał zobowiązania warunkowe na łączną kwotę 8 034 tys. zł/

19.29. 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 31 grudnia 2015 r.	**stan na 31 grudnia 2014 r.**
Seria akcji	A	A
Liczba akcji	3.306.389	3.306.389
Wysokość kapitału zakładowego	63.482.668,80 zł	63.482.668,80 zł
Wartość nominalna 1 szt. akcji	19,20 zł	19,20 zł

W dniu 1 marca 2016 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmiany wysokości kapitału zakładowego IDMSA w związku z obniżeniem kapitału zakładowego Spółki dokonanym na podstawie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 grudnia 2015 r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej akcji w celu wyrównania części strat poniesionych przez Spółkę w latach poprzednich oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki. Kapitał zakładowy został obniżony o kwotę 63.317.349,35 zł tj. z kwoty 63.482.668,80 zł do kwoty 165.319.45 zł poprzez obniżenie wartości nominalnej wyemitowanych przez IDMSA akcji z 19,20 zł do kwoty 0,05 zł przypadającej na jedną akcję.

Tym samym po zarejestrowaniu w/w zmiany - na dzień bilansowy tj. 31 marca 2016 r.- kapitał zakładowy wynosi 165.319,45 zł w tym do wysokości 156.832,88 zł został opłacony gotówką a w pozostałej części pokryty aportem. Kapitał zakładowy dzieli się na 3.306.389 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja.

Prawa, przywileje i ograniczenia związane z akcjami IDMSA

Akcjonariuszom IDMSA przysługuje prawo do:
1) dywidendy;
2) głosu na walnym zgromadzeniu Spółki;
3) prawo poboru akcji nowych emisji.

Akcjonariuszom posiadającym akcje IDM SA w upadłości układowej 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.
Według posiadanych przez Spółkę informacji na akcjach IDMSA należących do akcjonariusza: Grzegorza Leszczyńskiego zostały ustanowione zastawy rejestrowe oraz blokady:

Akcjonariusz	Liczba akcji
Grzegorz Leszczyński	220.980

19.30. Akcje własne IDMSA

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

AKCJE WŁASNE	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) realizacja uchwały nr 25 WZA z 25 stycznia 2010 r.	-6 902	**-8 960**	-8 960
Akcje własne razem	-6 902	**-8 960**	-8 960

Zmiana wartości akcji własnych wynika ze sprzedaży wierzytelności pożyczek akcji własnych.

19.31. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy w Grupie tworzony jest:
- z odpisów z zysku,
- z premii emisyjnej uzyskanej z emisji akcji, pomniejszonej o poniesione koszty bezpośrednio z nią związane
- z nadwyżki ceny sprzedaży akcji własnych Jednostki Dominującej a ceną ich nabycia, po pomniejszeniu o koszty ich sprzedaży,
- w związku z ujęciem wyceny programu motywacyjnego.

Kapitał zapasowy z odpisów z zysku (z podziału zysku) tworzony jest na podstawie uchwały WZA co najmniej w wysokości wynikającej z przepisów kodeksu spółek handlowych. Zgodnie z tymi przepisami spółki są zobowiązane do utworzenia kapitału zapasowego na pokrycie straty, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego spółki.
Kapitał zapasowy z premii emisyjnej uzyskanej z emisji akcji, pomniejszonej o poniesione koszty bezpośrednio z nią związane tworzony jest zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych z nadwyżek osiągniętych przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pozostałych po pokryciu kosztów emisji.

Po dokonaniu wyceny programu motywacyjnego lub płatności w formie akcji własnych Spółki ujmuje koszt tych programów/płatności oraz odpowiadający mu wzrost kapitałów własnych. Wzrost kapitałów własnych z tytułu wyceny programu motywacyjnego (lub płatności w akcjach własnych) ujmowany jest jako kapitał zapasowy, o ile nie zachodzą przesłanki uzasadniające zwiększenie innego rodzaju kapitału zapasowego (np. z tytułu premii emisyjnej).
O użyciu kapitału zapasowego w poszczególnych spółkach decyduje Walne Zgromadzenie, z następującym zastrzeżeniem:

- część kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w sprawozdaniu finansowym,
- zmniejszenie kapitału zapasowego następuje automatycznie w momencie zbycia/umorzenia akcji własnych w sytuacji powstania ujemnej różnicy pomiędzy ceną zbycia/wartością nominalną akcji własnych a ceną ich nabycia.

O ile Walne Zgromadzenie nie zdecyduje inaczej i o ile przepisy nie stanowią inaczej, wykorzystanie kapitału zakładowego w pierwszej kolejności następuje przez pomniejszenie kapitału zapasowego z nadwyżki ceny sprzedaży akcji własnych nad ceną ich nabycia, w następnej kolejności kapitału zapasowego z premii emisyjnej uzyskanej z emisji akcji i kapitału zapasowego utworzonego z innych tytułów. W ostatniej kolejności zmniejszeniu ulega kapitał zapasowy utworzony z odpisów z zysku.

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 184	**2 184**	0
b) utworzony ustawowo	1 325	**22 349**	22 349
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	44 330	**23 224**	27 639
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	**0**	0
e) inny	2 537	**5 965**	0
Kapitał zapasowy razem	50 376	**58 803**	49 989

19.32. Pozostałe kapitały rezerwowe

Pozostałe kapitały rezerwowe w Grupie są tworzone zgodnie ze statutami poszczególnych spółek i przepisami kodeksu spółek handlowych na pokrycie szczególnych strat lub wydatków. Ponadto Grupa ujmuje kapitał rezerwowy w związku w momencie zakończenia emisji akcji własnych, przed ich rejestracją przez sąd. W szczególności kapitał rezerwowy tworzony jest:

- na nabycie akcji własnych na podstawie decyzji WZA,
- na wypłatę przyszłych dywidend,
- w związku z zakończeniem emisji akcji własnych, przed ich rejestracją przez sąd.

Po zakończeniu emisji akcji własnych (po opłaceniu i rozliczeniu emisji), do momentu dokonania rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego przez Sąd Rejestrowy, w kapitale rezerwowym Grupa ujmuje kapitał uzyskany z emisji akcji, pomniejszony o koszty emisji. Po dokonaniu rejestracji wartość nominalna zarejestrowanych akcji odnoszona jest na kapitał zakładowy, natomiast nadwyżka osiągnięta przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej pozostała po pokryciu kosztów emisji, odnoszona jest na kapitał zapasowy.

Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych

Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych Jednostki Dominującej tworzony jest na podstawie uchwały WZA przed rozpoczęciem nabywania akcji własnych. W momencie nabycia akcji własnych Jednostka Dominująca dokonuje przekwalifikowania części kapitału rezerwowego (utworzonego uprzednio na ten cel) równej wartości nabytych akcji własnych na kapitał, z którego utworzono ten kapitał rezerwowy.

Kapitał rezerwowy pozostały po zakończeniu procesu nabywania akcji własnych, na realizację którego został utworzony, wykorzystywany jest zgodnie ze stosowną uchwałą WZA. Jeżeli kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych był utworzony z zysku i WZA zdecyduje o przeznaczeniu niewykorzystanej kwoty kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy zwiększeniu ulega kapitał zapasowy w części utworzonej z odpisów z zysku, o ile WZA nie zdecyduje inaczej. Jeżeli kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych był utworzony z kapitału zapasowego i WZA zdecyduje o przeznaczeniu niewykorzystanej kwoty kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy zwiększeniu ulega kapitał zapasowy w tej części, z której uprzednio utworzono kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych (o ile WZA nie zdecyduje inaczej).

Kapitał rezerwowy na wypłatę przyszłych dywidend

Kapitał rezerwowy na wypłatę przyszłych dywidend tworzony jest na podstawie stosowanej uchwały Walnego Zgromadzenia.

O użyciu kapitału rezerwowego rozstrzyga Walne Zgromadzenie, przy czym zmniejszenie kapitału rezerwowego utworzonego po zakończeniu emisji akcji własnych oraz kapitału rezerwowego następuje automatycznie w sposób opisany powyżej.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	90 442	**92 500**	92 500
b) kapitał z emisji akcji własnych	0	**0**	0
c) rezerwowy fundusz dywidendowy	27 795	**27 796**	27 795
d) kapitał z podziału zysku z lat ubiegłych	0	**0**	0
Pozostałe kapitały rezerwowe razem	118 237	**120 296**	120 296

19.33. Pozostałe przychody z działalności podstawowej

POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
a) doradztwo	383	292
b) zarządzanie funduszami	0	0
c) obrót wierzytelnościami	124	4 540
d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi	0	0
e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe	0	0
g) działalność informatyczna	0	0
Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem	507	4 832

Przychody z działalności podstawowej są przychodami ze sprzedaży krajowej.

19.34. Koszty działalności podstawowej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
a) koszty z tytułu afiliacji	0	0
b) opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	0	0
c) opłaty na rzecz izby gospodarczej	0	0
d) wynagrodzenia	503	303
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	75	48
f) zużycie materiałów i energii	143	17
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków	53	90
h) pozostałe koszty rzeczowe	33	54
i) amortyzacja	83	133
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	51	15
k) prowizje i inne opłaty	1	3
l) pozostałe	13	31
Koszty działalności podstawowej razem	955	695

19.35. Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu

WYNIK Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI PRZEZNACZONYMI DO OBROTU	Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
1. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU		
a) dywidendy i inne udziały w zyskach w tym:	0	0
b) odsetki	0	0
c) korekty aktualizujące wartość	7	181
d) zysk ze sprzedaży / umorzenia	0	11
e) pozostałe	0	0
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu razem	7	192
2. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU		

a) korekty aktualizujące wartość	0	569
b) strata ze sprzedaży / umorzenia	6	0
c) pozostałe	0	0
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu razem	6	569
Wynik z operacji instrumentami przeznaczonymi do obrotu	1	-377

19.36. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
1. Odsetki od udzielonych pożyczek	0	49
2. Odsetki od lokat i depozytów	0	0
3. Pozostałe odsetki	0	343
4. Dodatnie różnice kursowe	0	0
a) zrealizowane	0	0
b) niezrealizowane	0	0
5. Pozostałe	13 440	1 239
a) zysk ze zbycia inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
b) rozwiązanie odpisów aktual.udz.w jedn.stowarz.	13 374	0
c) rozwiązanie odpisów na należności	0	1 071
d) dywidendy od jednostek zależnych i stowarzyszonych	0	0
e) pozostałe	66	168
Przychody finansowe razem	13 443	1 631

19.37. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
1. Odsetki od kredytów i pożyczek	53	0
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	977	0
3.Oprocentowane rachunki pieniężne Klientów	0	0
4. Pozostałe odsetki	191	506
5. Ujemne różnice kursowe	0	0
a) zrealizowane	0	0
b) niezrealizowane	0	0
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
7. Pozostałe	17 355	4 806
a) utworzenie odpisów na należności	0	0
b) koszty sprzedaży wierzytelności	0	1 030
c) pozostałe	17 355	3 776
Koszty finansowe razem	18 577	5 312

19.38. 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 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) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w danym okresie sprawozdawczym powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

ZYSK NA AKCJĘ	Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	-341	2 615

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,10	0,76
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,10	0,76

W IDM SA w upadłości układowej nie występują akcje uprzywilejowane. W I kwartale 2016 r. oraz w 2015 r. nie wystąpiły potencjalne akcje rozwadniające, w związku z czym średnia ważona rozwodniona liczba akcji równa jest średniej ważonej liczbie akcji zwykłych IDM SA w upadłości układowej.

19.39. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Niniejsza nota przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 marca 2015 r. oraz od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 marca 2016 r. Nota obejmuje transakcje zawarte ze wszystkimi spółkami zależnymi i stowarzyszonymi a także z pozostałymi jednostkami powiązanymi, z którymi były zawierane transakcje. W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszystkie transakcje z podmiotami zależnymi zostały wyeliminowane w całości (salda rozliczeń między jednostkami grupy kapitałowej, transakcje, przychody i koszty). Zyski i straty wynikające z „odgórnych" i „oddolnych" transakcji ze spółkami stowarzyszonymi zostały ujęte jedynie w stopniu odzwierciedlającym udziały niepowiązanych inwestorów w jednostce stowarzyszonej, zgodnie z MSR 28.

Transakcje pomiędzy IDMSA i jednostkami zależnymi

IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o.

(w tys. zł.)	**31.03.2016**	**31.03.2015**
Sprzedaż	0	0
Zakupy	169	48
Odsetki od obligacji własnych IDMSA	36	0
Odsetki od pożyczek otrzymanych (koszt)	0	0
	0	

Należności	7	1396
Zobowiązania	304	183
Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych	0	0
Zobowiązania z tytułu obligacji własnych	98	98

K6 sp. z o.o.

(w tys. zł.)	**31.03.2016**	**31.03.2015**
Sprzedaż	**0**	0
Zakupy	**0**	0
Przychód- odsetki od pożyczki	0	0

Należności	229	232
Dyskonto na należności K6 sp. z o.o.	0	229
Instrumenty finansowe	0	215*
Zobowiązania	**0**	**0**
Udzielone pożyczki	**0**	**0**

Transakcje Jednostki Dominującej z członkami zarządu

W I kwartale 2016 r. IDMSA nie zawierał transakcji z członkami zarządu, w tym nie udzielał pożyczek.

Transakcje Jednostki Dominującej z członkami Rady Nadzorczej
NIE DOTYCZY

Transakcje Prokurentów z IDM SA w upadłości układowej

Nie dotyczy.

19.40. Zdarzenia po dniu bilansowym

Istotne zdarzenia pod dniu bilansowym zostały opisane w pkt.18 niniejszego raportu.

19.41. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostały ujęte w niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

19.42. Nabycia i zbycia pozycji rzeczowych aktywów trwałych

W I kwartale 2016 r., poza bieżącymi inwestycjami w środki trwałe i wartości niematerialne, nie miały miejsca istotne nabycia i zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

19.43. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej.

19.44. Niespłacenie lub naruszenie umowy pożyczki i niepodjęcie działań naprawczych

Powyższe zdarzenia nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej.

19.45. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2016 r. w Grupie Kapitałowej nie występowały rozliczenia z tytułu spraw sądowych mające istotny wpływ na wynik finansowy Grupy.

19.46. Zewnętrzne wymogi kapitałowe

W związku z cofnięciem zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej i koniecznością zakończenia prowadzenia działalności maklerskiej do dnia 30 czerwca 2014 r. (decyzja Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 30 maja 2014 r.) IDM SA w upadłości układowej nie jest na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego firmą inwestycyjną zgodnie z definicją z art. 4 ust. 1 pkt 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniającego rozporządzenie (UE) nr 648/2012. Oznacza to, że zewnętrzne wymogi kapitałowe dotyczyły spółki IDMSA do dnia 30 czerwca 2014 r. Po tym dniu IDM SA w upadłości układowej nie jest zobligowany do utrzymywania norm adekwatności kapitałowej narzuconych powyższym rozporządzeniem.

20. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE IDM SA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 R. DO 31 MARCA 2015 R.

20.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności IDMSA

Nazwa Spółki:	31-027 Kraków, Mikołajska 26 lok/5
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy
	Krajowego Rejestru Sądowego w Krakowie ul. Przy Rondzie 7

Nr Rejestru Przedsiębiorców:	0000004483
Regon:	351528670
NIP:	676-20-70-700

Podstawowe informacje o Spółce i jej przedmiocie działalności został opisany w pkt. 2 i 3 niniejszego raportu.

20.2. Podstawa sporządzenia jednostkowego skróconego sprawozdania finansowego

IDMSA jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu zgodnie z § 82 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 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 (Dz. U. 2009 Nr 33, poz. 259) jest zobowiązany do sporządzania i publikowania raportów okresowych. Stosownie do treści § 83 ust. 1 rozporządzenia IDM SA w upadłości układowej, jako jednostka dominująca nie sporządza odrębnego jednostkowego raportu kwartalnego, ale załącza skrócone śródroczne jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego raportu kwartalnego.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe IDM SA za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 marca 2016 r. (okres sprawozdawczy) zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz pozostałymi MSR/MSSF mającymi zastosowanie.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym, dlatego należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym IDM SA w upadłości układowej za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2015 r.
Celem pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności IDM SA w upadłości układowej, jako podmiotu dominującego w Grupie Kapitałowej, niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe powinno być czytane wraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres zakończony dnia 31 marca 2016 r., które zostało zatwierdzone do publikacji dnia 5 maja 2016 r.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o koncepcję wartości godziwej za wyjątkiem:

- rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych wycenianych według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych oraz ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości,
- inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych wycenianych według cen nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości,
- środków pieniężnych wycenianych w wartości nominalnej,
- udzielonych pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej oraz z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości,
- instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności wycenianych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej oraz z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości,
- kredytów bankowych, otrzymanych pożyczek i wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
- nabytych akcji własnych wycenianych według ceny nabycia.

Jednostka sporządza swoje sprawozdania finansowe, z wyjątkiem informacji o przepływach pieniężnych, zgodnie z zasadą memoriału. W związku z tym aktywa, zobowiązania, kapitał własny, przychody i koszty ujmowane są, jeśli spełnią kryteria zawarte w definicjach i warunki ujmowania wynikające z założeń koncepcyjnych.

20.3. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz mającymi zastosowanie pozostałymi MSR/MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską (przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej). W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz. 1223) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości.

Na dzień publikacji niniejszego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę proces adaptacji MSSF przez Unię Europejską, nie występują różnice w zakresie zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę zgodnie z MSSF, a MSSF które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości zostały opisane w kolejnych punktach skróconego jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego, a także w skróconym skonsolidowanym śródrocznym sprawozdaniu finansowym. Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych latach.

20.4. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

20.5. Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. 31 marca 2016 r. 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 2015 zamknęła dodatnim wynikiem finansowym.

Kontynuowane są projekty, które stanowią podstawę nowej aktywności biznesowej IDMSA po zaprzestaniu działalności maklerskiej. Podjęte działania pozwoliły, już w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, wygenerować bieżące przychody z działalności, które - wraz z wynikiem osiągniętym na pozostałej działalności operacyjnej oraz wynikiem na działalności finansowej – sprawiły, że perspektywa prowadzenia dalszej działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy jest wysoce realna. IDMSA w ramach tych projektów prowadzi działalność o charakterze doradczym w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa i finansowania jego rozwoju, łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw, sporządzania analiz inwestycyjnych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym, dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych, co stanowi główne źródło przychodów Spółki.

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

Dywersyfikacja działań w zakresie pozyskania nowych zleceń jest szczególnie istotna w kontekście rozproszenia ryzyka, związanego ze strukturą przyszłych przychodów ze sprzedaży.

Istotną kwestią dla kontynuacji działalności jest poziom zadłużenia Jednostki Dominującej oraz jego spłata w związku z toczącym się postępowaniem upadłościowym z możliwością zawarcia układu. Należy pamiętać, że realizacja procesu postępowania upadłościowego jest czasochłonna i zależy także od wielu czynników, na które IDMSA nie ma wpływu. Zarząd pokłada duże nadzieje na racjonalne i pozytywne relacje z wierzycielami w ramach prowadzonego postępowania, którego nadrzędnym celem jest doprowadzenie do zawarcia i wykonania układu.
W tym kontekście IDMSA zamierza kontynuować konsekwentną politykę w zakresie sprzedaży aktywów, ściągania należności, a także zawierania ugód sądowych i pozasądowych w zakresie spraw spornych, aby środki pozyskane w ten sposób zostały przeznaczone na spłatę wierzytelności układowych.

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

Założenie o kontynuacji działalności związane jest powodzeniem przedsięwzięć Zarządu w realizacji działań i planów wskazanych powyżej.

20.6. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane w dniu 5 maja 2016 r.

20.7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W niniejszym skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych okresach.

Zmiany do opublikowanych Standardów i Interpretacji zostały przedstawione w pkt. 19.6 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

20.8. Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej IDM SA w upadłości układowej

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej IDM SA w upadłości układowej	Nota	Stan na 31.03.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.03.2015
AKTYWA				
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20.13	1 225	1 245	825
II. Należności krótkoterminowe	20.14	2 580	2 217	3 061
1. Należności z tytułu dostaw i usług		571	266	208
2. Pozostałe należności		2 009	1 951	2 853
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	20.15	4 824	5 380	5 261
IV. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży		0	26	32
V. Aktywa przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
VI. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	20.17	167	202	104
VII. Inwestycje w jednostkach zależnych	20.16	2 211	1 696	4 322
VIII. Należności długoterminowe i udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	256
IX. Wartości niematerialne		3	3	-95
X. Rzeczowe aktywa trwałe		62	62	23
XI. Pozostałe aktywa		0	0	306
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	20.18	0	0	306
2. Inne aktywa krótkoterminowe		0	0	0
Suma aktywów		**11 097**	**10 831**	**14 095**
PASYWA				
I. Zobowiązania krótkoterminowe	20.19	67 381	**66 671**	68 421
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 506	**4 475**	4 850
2. Zobowiązania finansowe		58 799	**58 101**	57 846
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		0	**0**	0
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		4 076	**4 095**	5 725
II. Zobowiązania długoterminowe		1 065	**1 065**	1 065
1. Zobowiązania finansowe		1000	**1 000**	1 000
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		65	**65**	65
III. Pozostałe pasywa		128	**128**	607
IV. Rezerwy na zobowiązania	20.21	11 886	**11 886**	16 695
1. Z tyt. odroczonego podatku dochodowego		0	**0**	454
2. Na świadczenia emerytalne i podobne		115	**115**	283
a). długoterminowe		31	**31**	26
b). krótkoterminowe		84	**84**	257
3. Pozostałe		11 771	**11 771**	15 958
a). długoterminowe		0	**0**	0
b). krótkoterminowe		11 771	**11 771**	15 958
V. Kapitał własny	20.22	-69 363	**-68 919**	-72 693

1. Kapitał zakładowy		165	**63 483**	63 483
2. Akcje własne (wielkość ujemna)		-6 902	**- 8 960**	-8 960
3. Kapitał zapasowy		44 385	**44 385**	44 385
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		118 237	**120 296**	120 296
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-224 820	**-292 417**	-292 408
6. Zysk (strata) netto		-444	**4 279**	490
7. Inne całkowite dochody		16	**15**	22
8. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	**0**	0
Suma pasywów		**11 097**	10 831	**14 095**

20.9. Skrócony śródroczny rachunek zysków i strat i Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDM SA w upadłości układowej

Skrócony śródroczny rachunek zysków i strat IDM SA w upadłości układowej		**Nota**	**Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016**	**Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015**
I.	Przychody z działalności podstawowej	20.23	396	191
1.	Prowizje z działalności maklerskiej		0	0
2.	Pozostałe przychody z działalności maklerskiej		0	0
II.	Koszty działalności podstawowej	20.24	396	775
III.	Wynik z działalności podstawowej (I-II)		-140	-584
IV.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	20.25	-6	0
V.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności		0	0
VI.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		0	0
VII.	Pozostałe przychody operacyjne		765	1 041
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne		0	0
IX.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV+V+VI+VII-VIII)		620	1 232
X.	Przychody finansowe	20.26	13 437	1 191
XI.	Koszty finansowe	20.27	14 501	1 076
XII.	Wynik z działalności gospodarczej brutto (IX+X-XI)		-444	647
XIII.	Podatek dochodowy		0	157
1.	Podatek dochodowy - część bieżąca		0	0
2.	Podatek dochodowy - część odroczona		0	157
XIV.	Wynik z działalności zaniechanej (brutto)		0	0
XV.	Zysk (strata) netto (XII-XIII)		**-444**	**490**

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDM SA w upadłości układowej			**Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016**	**Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015**
I.	Zysk (strata) netto		-444	490
II.	Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy		0	0
1.	Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		0	0
2.	Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		0	0
1)	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
-	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
-	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do odsprzedaży ujęty metodą praw własności		0	0
3.	Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach		0	0

III.	Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy (I+II)		-444	490

1.	Zysk (strata) netto		-444	490
2.	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)			
3.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	20.28		0,15
4.	Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)			3 306
5.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			0,15

* - patrz pkt 20.28

Wszystkie pozycje prezentowane w rachunku zysków i strat oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów dotyczą działalności kontynuowanej. Na dzień bilansowy nie występuje w Spółce działalność zaniechana spełniająca kryteria MSSF 5. W konsekwencji, wszystkie informacje przedstawione w sprawozdaniu finansowym dotyczą działalności kontynuowanej.

Wszystkie pozycje zaprezentowane w pozycji inne całkowite dochody netto za rok obrotowy zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków, tj. po sprzedaży instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży.

20.10. Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM SA w upadłości układowej

Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDM SA w upadłości układowej	**Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016**	**Okres od 01.01.2014 do 31.12.2014**	**Okres od 01.01.20145 do 31.03.2015**
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-68 919	-73 192	-73 183
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-68 919	-73 192	-73 183
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	63 483	63 483	63 483
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-63 317	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	63 317	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	165	63 483	63 483
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0	
3. Akcje własne na początek okresu	8 960	-23 224	-23 224
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	2 058	14 264	-14 264
3.1. Akcje własne na koniec okresu	6 902	-8 960	-8 960
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	44 385	44 385	44 385
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
- pokrycie starty z lat ubiegłych	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	44 385	44 385	44 385
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	120 296	134 559	134 559
5.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-2 058	-14 264	-14 264
a) zwiększenia	0	0	0

b) zmniejszenia	2 058	14 264	14 264
5.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 237	120 296	120 296
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-288 137	-292 417	-292 408
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 279	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 279	0	0
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	292 417	292 417	292 408
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0
6.5. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	292 417	292 417	292 408
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	63 317	0	0
- podział straty lat ubiegłych kapitałem zapasowym	0	0	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	229 099	292 417	292 408
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-224 820	-292 417	-292 408
7.Zysk netto za rok obrotowy	-444	4 280	490
8.1. Inne całkowite dochody na początek okresu	16	22	22
8.2. Zmiany innych całkowitych dochodów	0	-7	0
a) zwiększenia	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
8.3. Inne całkowite dochody na koniec okresu	16	8	22
9. Całkowity dochód na koniec okresu (7+8.3)	-428	15	512
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-69 363	4 295	-72 693
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-69 363	-68 919	-72 693

20.11. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych Domu Maklerskiego IDM SA

Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDM SA w upadłości układowej	Okres od 01.01.2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01.2015 do 31.03.2015
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-444	647
II. Korekty razem	361	-1 979
1. Amortyzacja	0	161
2. Zyski-straty z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	975	5 324
4. Zysk-strata z działalności inwestycyjnej	70	-3 460
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-586	1 559
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	591	13 742
7. Zmiana stanu należności	0	-19 754
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	223	449
9. Zmiana stanu innych aktywów i pasywów	-268	-4
10. Podatek dochodowy zapłacony	0	1
11. Pozostałe korekty	-644	3

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-82	-1 332
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	62	23 974
1. Zbycie wartości niematerialnych	0	0
2. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	3	760
3. Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży	0	0
- zbycie instrumentów finansowych	0	0
4. Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	22 268
- zbycie inwestycji w jednostkach zależnych	0	22 215
- zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	0	53
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
5. Pozostałe wpływy	59	946
- odsetki otrzymane	59	946
II. Wydatki	0	-136
1. Nabycie wartości niematerialnych	0	-55
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0	-81
3. Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży	0	0
4. Na inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
5. Pozostałe wydatki	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	62	23 838
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0	
I. Wpływy	0	4 507
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0	280
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	4 227
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0	0
6. Wpływy z emisji/ sprzedaży akcji	0	0
7. Dopłaty do kapitału	0	0
8. Pozostałe wpływy	0	0
II. Wydatki	0	-26 576
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0	-11 283
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	-13 394
5. Spłata zobowiązań podporządkowanych	0	0
6. Wydatki z tytułu emisji akcji	0	0
7. Nabycie akcji własnych	0	0
8. Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0	0
9. Wypłaty z zysku dla osób zarządzających i nadzorujących	0	0
10. Wydatki na cele społecznie użyteczne	0	-3
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
12. Zapłacone odsetki	0	-1 896
13. Pozostałe wydatki	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	-22 069
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	-20	438
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-20	438
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 245	387
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	1225	825
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Różnice pomiędzy prezentowanymi w rachunku przepływów pieniężnych zamianami 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 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.

20.12. Wybrane informacje objaśniające do skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego IDM SA w upadłości układowej

20.13. Środki pieniężne i inne aktywa

Stosowane zasady rachunkowości dot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przedstawiono w pkt. 19.19.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	31.03.2016	31.12.2014	31.03.2015
a) w kasie	6	13	3
b) na rachunkach bankowych	14	0	0
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)	828	8	455
d) inne aktywa pieniężne	378	363	366
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 225	384	825

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE KLIENTÓW	31.03.2016	31.12.2014	31.03.2015
a) na rachunkach bankowych i w kasie (w tym lokaty bankowe)	0	0	0
b) ulokowane w dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez Skarb Państwa	0	0	0
c) pozostałe	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne klientów, razem	0	0	0

ŚRODKI PIENIĘŻNE O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) środki pieniężne klientów	0	0	0
b) środki pieniężne własne zablokowane na zabezpieczenie zobowiązań	0	0	0
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania, razem		0	0

20.14. Pożyczki i należności

Stosowane zasady rachunkowości dot. pożyczek i należności przedstawiono w pkt. 19.20.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
1.Należności z tytułu dostaw i usług	571	**266**	208
a) od jednostek powiązanych:	0	**0**	0
- od jednostek zależnych	0	**0**	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	**0**	0
- od innych jednostek powiązanych	0	**0**	0
b) od jednostek pozostałych	571	**266**	208
- od biur maklerskich i innych domów maklerskich	0	**0**	0
- od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych	0	**0**	0
- od KDPW i giełdowych izb rozrachunkowych	0	**0**	0
- od towarzystw funduszy powierniczych, inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	**0**	0
- od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0	**0**	0
- dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności	0	0	0
- pozostali	571	**266**	208
2. Pozostałe należności	2 009	**1 951**	2 853
a) od klientów	0	**0**	0
- z tytułu odroczonego terminu zapłaty	0	**0**	0
b) od jednostek powiązanych	1 259	**1 259**	1 980

- od jednostek zależnych	1 259	**1 259**	1 980
- od jednostek stowarzyszonych	0	**0**	0
- od innych jednostek powiązanych	0	**0**	0
c) od biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0	**0**	0
d) od podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	0	**0**	0
e) od Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	0	**0**	470
- z funduszu rozliczeniowego	0	**0**	470
- należności z funduszu rekompensat	0	**0**	0
- pozostałe	0	**0**	0
f) od towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	**0**	0
g) od emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0	**0**	0
h) przekazane zaliczki na zakup instrumentów finansowych	0	**0**	0
i) z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych	184	**210**	276
j) dochodzone na drodze sądowej, nie objęte odpisami aktualizującymi należności	0	**0**	0
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0	**0**	0
l) udzielone pożyczki:	0	**0**	1
- jednostki powiązane	0	**0**	0
- jednostki pozostałe	0	**0**	1
m) pozostałe	566	**482**	2 105
- z tytułu rozrachunków dot. papierów wartościowych	0	**0**	-741
- inne	566	**482**	2 846
Należności krótkoterminowe, netto	2 580	**2 217**	3 061
n) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	49 854	**49 854**	51 013
Należności krótkoterminowe, brutto	52 434	**52 071**	54 074

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
Stan na początek okresu	49 858	**51 603**	52 080
a) zwiększenia	0	**0**	10 282
- utworzenie odpisu aktualizującego i rezerwy na fundusz rekompensat	0	**0**	10 282
- reklasyfikacja odpisu	0	**0**	0
b) zmniejszenia	0	**1 749**	11 349
- wykorzystanie	0	**0**	86
- rozwiązanie	0	**1 749**	11 263
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	49 845	**49 854**	51 013

Odpisami aktualizującymi w szczególności objęte zostały należności sporne, w tym dochodzone na drodze sądowej.

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 dotyczy działalności finansowej.

NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI (KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE), O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) do 1 miesiąca	9 370	**9 370**	9 362
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	**0**	0
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	0	**0**	0
d) powyżej 1 roku do 5 lat	3 166	**3 166**	3 166
e) powyżej 5 lat	0	**0**	0
f) należności przeterminowane	41 553	**41 496**	44 257
Należności razem (brutto)	54 088	**54 032**	56 784
g) odpisy aktualizujące należności	51 508	**51 815**	53 466
Należności, razem (netto)	2 580	**2 217**	3 317

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z POD ZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) do 1 miesiąca	2	**2**	2
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	28 965	**28 965**	28 965
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	2 569	**2 569**	2 569
d) powyżej 1 roku do 5 lat	8 070	**8 070**	10 829
e) powyżej 5 lat	1 891	**1 891**	1 891
Należności razem (brutto)	41 497	**41 497**	44 257
f) odpisy aktualizujące należności	16 671	**16 671**	16 671
Należności przeterminowane, razem (netto)	24 826	**24 826**	27 585

Wartość należności przeterminowanych IDMSA, na które nie utworzono odpisów aktualizujących wynosiła na dzień 31 marca 2015 r. 27 602 tys. zł.

20.15. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

Stosowane zasady rachunkowości dot. instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu przedstawiono w pkt. 19.21.

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) akcje	125	**680**	220
b) dłużne papiery wartościowe	288	**288**	288
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	4 412	**4 412**	4 753
d) udziały	0	**0**	0

e) pozostałe	0	**0**	0
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	4 824	**5 380**	5 261

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (WYCENA)	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
Stan na początek okresu	-68 161	**-67 207**	-113 230
a) zwiększenia (z tytułu)	0	**6 283**	46 023
- wyceny instrumentów finansowych	0	**6283**	0
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do zbycia	0	**0**	46 023
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	**7 237**	0
-wyceny instrumentów finansowych	0	**7 237**	0
-przeniesienie odpisu z inwestycji w jednostki zależne	0	**0**	0
c) rozwiązanie (zrealizowanie)	0	**0**	0
Wycena instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu na koniec okresu	-68 161	**-68 161**	-67 207

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (STRUKTURA WALUTOWA)	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
a) w walucie polskiej	4 824	**5 380**	5 261
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	**0**	0
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	4 824	**5 380**	5 261

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (WG ZBYWALNOŚCI)	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach, w wartości godziwej:	83	83	118
a) akcje	83	83	118
b) obligacje	0	0	0
c) inne	0	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych, w wartości godziwej:	0	0	0
a) akcje	0	0	0
b) obligacje	0	0	0
c) inne	0	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym, w wartości godziwej:	481	481	-4 654
a) akcje	0	0	42
b) obligacje	288	288	288
c) inne (wg grup rodzajowych)	193	193	-4 983
- jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	193	193	-4 983
- udziały	0	0	0
- pozostałe	0	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością, w wartości godziwej:	4 260	4 260	9 797
a) akcje	42	42	62
- akcje notowane na rynku regulowanym	42	42	62
- akcje nie notowane na rynku regulowanym	0	0	0
b) obligacje	0	0	0
c) inne (wg grup rodzajowych)	4 218	4 218	9 735
- jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	4 218	4 218	9 735
Razem instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu w wartości godziwej, w tym:	4 824	4 824	5 261
- korekty aktualizujące wartość	-68 161	-68 161	-67 207

20.16. Inwestycje w jednostkach zależnych

Inwestycje w jednostkach zależnych to akcje i udziały w podmiotach, w odniesieniu do których Spółka ma zdolność ich kontrolowania, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Spółka sprawuje kontrolę nad jednostką w przypadku gdy z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę jednocześnie: podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub gdy ma prawo do zmiennych wyników finansowych, oraz ma możliwość wywierana wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką. Spółka posiada władzę nad jednostką w przypadku gdy dysponuje aktualnymi prawami dającymi jej możliwość bieżącego kierowania istotnymi działaniami, tj. działaniami, które znacząco wpływają na wynik finansowy tej jednostki. Przy dokonywaniu oceny, czy Spółka kontroluje daną jednostkę uwzględnia się wszystkie fakty i okoliczności, w tym istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić..

Inwestycje w jednostkach zależnych nie zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (bądź nie wchodzące w skład Spółki do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży) ujmuje się w cenie nabycia skorygowanej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.
Cenę nabycia stanowi wartość godziwa na dzień wymiany aktywów wydanych, zobowiązań zaciągniętych lub wziętych na siebie oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Spółkę w zamian za udziały lub akcje w nabywanej jednostce zależnej powiększona o wszystkie koszty, które można bezpośrednio przypisać nabyciu udziałów lub akcji.
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w spółkach zależnych ujmowane są w kosztach finansowych. W sytuacji ustania przesłanek wskazujących na utratę wartości posiadanych inwestycji w spółkach zależnych uprzednio utworzony odpis jest rozwiązywany (w całości lub części). Rozwiązanie odpisu aktualizującego ujmowane jest w przychodach finansowych.

Jednostki zależne Spółki zostały scharakteryzowane w pkt. 2.3 niniejszego raportu.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) akcje	2 008	**1 493**	4 119
b) udziały	203	**203**	203
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	2 211	**1 696**	4 322

W I kwartale 2015r. nie uległy zmianie wartości inwestycji w jednostkach zależnych .

INWESTYCJE W JEDNOSTKCH ZALEŻNYCH (WG ZBYWALNOŚCI)	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (w cenie nabycia):	0	**0**	0
a) akcje	0	**0**	0
b) udziały	0	**0**	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (w cenie nabycia):	0	**0**	0
a) akcje	0	**0**	0
b) udziały	0	**0**	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (w cenie nabycia):	11 009	**10 494**	10 494
a) akcje	3 574	**3 060**	3 060
b) udziały	7 435	**7 434**	7 435
D. Z ograniczoną zbywalnością (w cenie nabycia):	130 050	**130 050**	130 050
a) akcje	130 050	**130 050**	130 050
- akcje notowane na rynku regulowanym	0	**130 050**	0
- akcje nie notowane na rynku regulowanym	130 050	**0**	130 050
b) udziały	0	**0**	0
Razem inwestycje w jednostkach zależnych (w cenie nabycia):	141 059	**140 544**	140 545
Korekty aktualizujące wartość	-138 847	**-138 848**	-136 222

Razem wartość bilansowa inwestycji w jednostkach zależnych	2 211	**1 696**	4 322

20.17. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych to akcje i udziały w podmiotach, na które Spółka wywiera znaczący wpływ i które nie są ani jej jednostkami zależnymi, ani wspólnym przedsięwzięciem.
Znaczący wpływ jest to zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegająca jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki. Zakłada się, że Spółka wywiera znaczący wpływ na jednostkę, jeżeli posiada bezpośrednio lub pośrednio 20% głosów w jednostce, w której dokonała inwestycji, chyba że można w sposób oczywisty wykazać, że tak nie jest. Przy dokonywaniu oceny czy Spółka wywiera znaczący wpływ uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych nie zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży (bądź nie wchodzące w skład Spółki do zbycia zaklasyfikowanej jako przeznaczona do sprzedaży) ujmuje się w cenie nabycia skorygowanej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.
Cenę nabycia stanowi wartość godziwa, na dzień wymiany, aktywów wydanych, zobowiązań zaciągniętych lub wziętych na siebie oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Spółkę w zamian za udziały lub akcje w nabywanej jednostce zależnej powiększona o wszystkie koszty, które można bezpośrednio przypisać nabyciu udziałów lub akcji.
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w spółkach stowarzyszonych ujmowane są w kosztach finansowych. W sytuacji ustania przesłanek wskazujących na utratę wartości posiadanych inwestycji w spółkach stowarzyszonych uprzednio utworzony odpis jest rozwiązywany (w całości lub części). Rozwiązanie odpisu aktualizującego ujmowane jest w przychodach finansowych.

Jednostki stowarzyszone Spółki zostały scharakteryzowane w pkt 2.5 niniejszego raportu.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
a) akcje	167	**202**	104
b) udziały	0	**0**	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	167	**202**	104

Informacje na temat stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku IDM SA w upadłości układowej na dzień bilansowy przedstawiono w pkt. 19.28

20.18. Pozostałe aktywa długoterminowe - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stosowane zasady rachunkowości dot. pozostałych aktywów długoterminowych przedstawiono w pkt. 19.25

Na 31 marca 2015 r. Spółka oszacowała wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy. Oszacowana wartość aktywa została poddana weryfikacji pod kątem możliwości zrealizowania aktywa i ze względu na zasadę ostrożności wyceny, obniżona do wysokości rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego. Wartość ta będzie korygowana w górę w sytuacji gdy zwiększy się prawdopodobieństwo uzyskania zysku do opodatkowania, który pozwoli na realizację aktywa i w takim zakresie, w jakim aktywo to będzie mogło być zrealizowane.

20.19. Zobowiązania krótkoterminowe

Stosowane zasady rachunkowości dot. zobowiązań przedstawiono w pkt. 19.26 niniejszego raportu.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
1. Wobec klientów	0	**0**	0
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	4 506	**4 475**	4 850
a) wobec jednostek powiązanych	91	**121**	135
- wobec jednostek zależnych	91	**121**	0
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	**0**	0

- wobec pozostałych	0	**0**	0
b) wobec jednostek pozostałych	4 415	**4 354**	4 715
- wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0	**0**	0
- wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	869	**869**	869
- wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	74	**74**	77
- wobec izby gospodarczej	169	**169**	169
- wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0	**0**	0
- wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	**0**	0
- wobec pozostałych	3 303	**3 242**	3 599
3. Zobowiązania finansowe:	58 799	**58 101**	57 846
a) wobec jednostek powiązanych	6 345	**6 228**	5 759
- wobec jednostek zależnych	6 345	**6 228**	5 759
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	**0**	0
- wobec pozostałych	0	**0**	0
b) wobec jednostek pozostałych	52 454	**51 873**	52 087
- dłużne papiery wartościowe	41 913	**41 052**	37 711
- kredyty i pożyczki	0	**0**	6
- z tytułu nabycia papierów wartościowych	1 573	**1573**	1 573
- z tytułu instrumentów pochodnych	0	**0**	0
- zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	8 969	**9 248**	12 798
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	**0**	0
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 076	**4 095**	5 725
a) wobec jednostek powiązanych	0	**0**	0
- wobec jednostek zależnych	0	**0**	0
- wobec pozostałych	0	**0**	0
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	0	**0**	0
d) wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	0	**0**	0
- z tytułu dopłat do funduszu rozliczeniowego	0	**0**	0
- pozostałe	0	**0**	0
e) wobec izby gospodarczej	0	**0**	0
f) wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0	**0**	0
g) wekslowe	0	**0**	0
h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	1 809	**1 800**	3 354
i) z tytułu wynagrodzeń	452	**426**	792
j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	**0**	48

k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0	**0**	0
l) pozostałe	1 790	**1 844**	1 506
- wydatki na cele społeczno- użyteczne	0	**0**	0
- inne	1 790	**1 844**	1 506
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 381	**66 671**	68 421

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
a) do 1 miesiąca	216	**216**	216
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 167	**12 167**	12 217
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	2 755	**2 755**	2 759
d) powyżej 1 rok - kaucje	0	**0**	0
e) dla których termin wymagalności upłynął	52 243	**51 533**	53 229
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 381	**66 671**	68 421

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki zostały przedstawione w pkt. 19.28 niniejszego raportu.

20.20. Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe zostały przedstawione w pkt. 19.28

20.21. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualne ryzyka związane z danym zobowiązaniem.

Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych, rentowych oraz pośmiertnych w celu przyporządkowania kosztów do okresu, którego dotyczą. Kwotę zobowiązań Spółki z tytułu świadczeń emerytalnych stanowi bieżąca wartość korzyści, jakie pracownicy Spółki otrzymają z chwilą przejścia na emeryturę w związku z dotychczasowym zatrudnieniem w Spółce. Wartość zobowiązania jest szacowana przez uprawnionego aktuariusza.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**31.03.2016**	**31.12.2015**	**31.03.2015**
1. Z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0	0	454
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	115	115	283
a) długoterminowe	31	31	26
b) krótkoterminowe	84	84	257
3. Pozostałe	11 771	11 771	15 958
a) długoterminowe	0	0	0
b) krótkoterminowe	11 771	11 771	15 958
Rezerwy na zobowiązania, razem	11 886	11 886	16 695

Do rezerw na świadczenia emerytalne i podobne Spółka zalicza rezerwy na świadczenia po okresie zatrudnienia (tj. odprawy emerytalne, rentowe oraz pośmiertne), a także rezerwy na świadczenia urlopowe.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	0	**455**	2 497
a) odniesionej na wynik finansowy	0	**449**	2 492
b) odniesionej na kapitał własny i inne całkowite dochody	0	**6**	5
2. Zwiększenia	0	**29**	26
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0	**29**	26
- z tytułu wyceny papierów wartościowych	0	**0**	0
- pozostałe	0	**29**	26
b) odniesione na kapitał własny i inne całkowite dochody w związku z innymi dodatnimi różnicami przejściowymi	0	**0**	0
3. Zmniejszenia	0	**483**	2 069
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	**482**	2 077
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością podatkową i bilansową środków trwałych	0	**0**	57
- z tytułu wyceny papierów wartościowych	0	**482**	2 010
- pozostałe	0	**0**	10
b) odniesione na kapitał własny i inne całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	**1**	-8
- z tytułu wyceny papierów wartościowych	0	**0**	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	0	**-4**	454
a) odniesionej na wynik finansowy	0	**4**	441
b) odniesionej na kapitał własny i inne całkowite dochody	0	**455**	13

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.03.2016	31.12.2014	31.03.2015
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okres	11 771	16 352	16 352
- rezerwa na premie pracownicze	388	751	752
- rezerwa na udzielone poręczenia	355	355	355
- rezerwa na kary administracyjne	500	4 660	4 660
- rezerwa dot. roszczeń spornych	7 041	7 041	7 041
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych	47	0	0
- pozostałe	4 439	3 545	3 544
a) utworzenie	0	1 947	1 947
- rezerwa na premie pracownicze	0	0	0
- rezerwa na udzielone poręczenia	0	0	0
- rezerwa na kary administracyjne	0	0	0
- rezerwa dot. roszczeń spornych	0	0	0
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych		1 782	1 782
- pozostałe	0	165	165
b) wykorzystanie	0	2 108	2 109
- rezerwa na premie pracownicze	0	185	185
- rezerwa na udzielone poręczenia	0	0	0
- rezerwa na kary administracyjne	0	10	10
- rezerwa dot. roszczeń spornych	0	0	0
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych	0	1 735	1 735
- pozostałe	0	178	178
c) rozwiązanie	0	233	232

- rezerwa na premie pracownicze	0	179	179
- rezerwa na udzielone poręczenia	0	0	0
- rezerwa na kary administracyjne	0	0	0
- rezerwa dot. roszczeń spornych	0	0	0
- pozostałe	0	53	53
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu wg tytułów	11 771	15 958	15 958
- rezerwa na premie pracownicze	388	387	388
- rezerwa na udzielone poręczenia	355	355	355
- rezerwa na kary administracyjne	500	4 650	4 650
- rezerwa dot. roszczeń spornych	7 041	7 041	7 041
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych	47	47	47
- pozostałe	4 439	3 479	3 476

Spółka nie tworzyła dotąd ani nie rozwiązywała rezerw na koszty restrukturyzacji..

Stan pozostałych rezerw odzwierciedla rezerwy utworzone na koszty usług obcych dotyczących okresu sprawozdawczego i złożonych reklamacji. W poprzednim roku obrotowym Spółka utworzyła rezerwy dot. roszczeń spornych o wypłatę odszkodowania, w których jest stroną pozwaną. Na obecną chwilę trudno jest jednoznacznie określić dalszy bieg spraw, niemniej jednak ze względu na ostrożność wyceny zostały utworzone stosowne rezerwy.

20.22. Kapitały własne

Kapitał zakładowy Spółki został opisany w nocie 19.31 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	**0**	0
b) utworzony ustawowo	55	**21 161**	21 161
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	44 330	**23 224**	23 224
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	**0**	0
e) inny	0	**0**	0
Kapitał zapasowy razem	44 385	**44 385**	44 385

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	31.03.2016	31.12.2015	31.03.2015
a) kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	90 442	**92 500**	92 500
b) rezerwowy fundusz dywidendowy	27 795	**27 795**	27 795
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	118 237	**120 296**	120 296

AKCJE WŁASNE	31.03.2016	31.12.2014	31.03.2015
a) realizacja uchwały nr 25 WZA z 25 stycznia 2010 roku	-6 902	-8 960	-8 960
Akcje własne, razem	-6 902	-8 960	-8 960

W I kwartale 2016 r. IDM SA w upadłości układowej zmieniła się wartość akcji własnych w związku ze sprzedażą wierzytelności pożyczki akcji własnych

20.23. Przychody z działalności podstawowej

PROWIZJE Z DZIAŁALNOŚCI MAKLERSKIEJ	Okres od 01.01 2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01 2015 do 31.03.2015
a) od operacji papierami wartościowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	0	0
b) z tytułu oferowania papierów wartościowych	0	0
c) z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0
d) pozostałe	0	0

Przychody z prowizji maklerskiej, razem	0	0

POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI MAKLERSKIEJ	Okres od 01.01 2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01 2015 do 31.03.2015
a) z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów	0	0
b) z tytułu oferowania papierów wartościowych	0	0
c) z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców papierów wartościowych	0	0
d) z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie	0	0
e) z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi	0	0
f) z tytułu reprezentowania biur i domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	0	0
g) pozostałe	0	0
Inne przychody z działalności maklerskiej, razem	0	0

20.24. Koszty działalności podstawowej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	Okres od 01.01 2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01 2015 do 31.03.2015
a) koszty z tytułu afiliacji	0	0
b) opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	0	0
c) opłaty na rzecz izby gospodarczej	0	0
d) wynagrodzenia	340	421
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	47	30
f) zużycie materiałów i energii	130	18
g) koszty utrzymania i wynajmu środków trwałych	14	24
h) pozostałe koszty rzeczowe	4	118
i) amortyzacja	0	162
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	1	4
k) prowizje i inne opłaty	0	0
l) pozostałe	0	2
Koszty działalności podstawowej, razem	536	755

20.25. Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu

WYNIK Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	Okres od 01.01 2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01 2015 do 31.03.2015
1. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU		
a) dywidendy i inne udziały w zyskach	0	0
b) odsetki:	0	0
c) korekty aktualizujące wartość	0	0
d) zysk ze sprzedaży / umorzenia	0	0
e) pozostałe	0	0
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, razem	0	0
2. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU		
a) korekty aktualizujące wartość	0	0
b) strata ze sprzedaży / umorzenia	6	0
c) pozostałe	0	0
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, razem	6	0
Wynik z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-6	0

20.26. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres od 01.01 2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01 2015 do 31.03.2015
1. Odsetki od udzielonych pożyczek	0	49
2. Odsetki od lokat i depozytów	0	0
3. Pozostałe odsetki	0	-94

4. Dodatnie różnice kursowe	0	0
a) zrealizowane	0	0
b) niezrealizowane	0	0
5. Pozostałe	13 434	1 236
a) zysk ze zbycia inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
b) rozwiązanie odpisów na należności	13 374	1 071
c) dywidendy od jednostek zależnych i stowarzyszonych	60	0
d) pozostałe	0	165
Przychody finansowe, razem	13 437	1 191

20.27. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	Okres od 01.01 2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01 2015 do 31.03.2015
1. Odsetki od kredytów i pożyczek	0	0
2. Odsetki od obligacji	977	0
3. Oprocentowane rachunki pieniężne Klientów	0	0
4. Pozostałe odsetki	0	46
5. Ujemne różnice kursowe	0	0
a) zrealizowane	0	0
b) niezrealizowane	0	0
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
7. Pozostałe	13 524	1 030
a) utworzenie odpisów na należności	0	0
b) koszty sprzedaży wierzytelności	0	1 030
c) pozostałe	175	0
Koszty finansowe, razem	14 501	1 076

20.28. Zysk na akcję

Podstawowy zysk (strata) netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres 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) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w danym okresie sprawozdawczym powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

ZYSK NA AKCJĘ	Okres od 01.01 2016 do 31.03.2016	Okres od 01.01 2015 do 31.03.2015
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	-444	490
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,13	0,15
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,13	0,15

W IDM SA w upadłości układowej nie występują akcje uprzywilejowane. W I kwartale 2016 r. oraz w 2015 r. nie wystąpiły potencjalne akcje rozwadniające, w związku z czym średnia ważona rozwodniona liczba akcji równa jest średniej ważonej liczbie akcji zwykłych IDM SA w upadłości układowej.

20.29. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi zostały opisane w pkt. 19.42 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Podpisy:

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu …….

Tomasz Piasecki – Wiceprezes Zarządu …….