



**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej IDM S.A. w upadłości układowej
za okres
od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016r.**

oraz

**Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
spółki IDM S.A. w upadłości układowej
za okres
od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.**

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

1. Informacje o Grupie Kapitałowej IDM S.A w upadłości układowej (dalej: GK IDMSA)	4
1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności Jednostki Dominującej	4
1.2. Czas trwania Spółki	5
1.3. Wykaz jednostek zależnych GK IDMSA objętych konsolidacją	5
1.4. Wykaz jednostek stowarzyszonych GK IDMSA objętych konsolidacją	8
1.5. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej IDM S.A. w upadłości układowej (dalej: IDMSA)	10
1.6. Struktura akcjonariatu IDMSA	11
1.7. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	11
1.8. Kontynuacja działalności	11
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
2.1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
2.2. Oświadczenie o zgodności	13
2.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	14
2.6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	14
2.7. Konsolidacja	15
2.8. Sezonowość działalności	16
2.9. Szacunki Zarządu GK IDMSA	16
2.10. Subiektywne oceny Zarządu Jednostki Dominującej	17
3. Wybrane dane finansowe GK IDMSA	19
4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej GK IDMSA	22
5. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów GK IDMSA	24
7. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych GK IDMSA	28
8. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK IDMSA za I półrocze 2016 r.	30
Nota 8.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30
Nota 8.2 Pożyczki i należności	31
Nota 8.3 Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	34
Nota 8.4 Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych	36
Nota 8.5 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	36
Nota 8.6 Wartości niematerialne	37
Nota 8.7 Pozostałe aktywa długoterminowe – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38
Nota 8.8 Zobowiązania	39
Nota 8.9 Zobowiązania długoterminowe	41
Nota 8.10 Zobowiązania zabezpieczone na majątku IDMSA	41
Nota 8.11 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42
Nota 8.12 Zobowiązania warunkowe	43
Nota 8.13 Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej	43
Nota 8.14 Akcje własne	44
Nota 8.15 Kapitał zapasowy	44
Nota 8.16 Pozostałe kapitały rezerwowe	45
Nota 8.17 Przychody z działalności podstawowej	46
Nota 8.18 Pozostałe przychody z działalności podstawowej	46
Nota 8.19 Koszty działalności podstawowej	47
Nota 8.20 Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	47
Nota 8.21 Przychody finansowe	48
Nota 8.22 Koszty finansowe	48
Nota 8.23 Zysk na akcję	48
Nota 8.24 Transakcje z jednostkami powiązаныmi	49
Nota 8.25 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej	50
Nota 8.26 Wielkość zatrudnienia w GK IDMSA	50
Nota 8.27 Zdarzenia po dniu bilansowym	51
Nota 8.28 Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym	51
Nota 8.29 Zewnętrzne wymogi kapitałowe	51
Nota 8.30 Działalność zaniechana	52
9. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki IDMSA	52
9.1 Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności spółki IDMSA	52
9.2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	52

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

9.3. Oświadczenie o zgodności	53
9.4. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	54
9.5. Kontynuacja działalności	54
9.6. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	55
9.7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	55
10. Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej IDMSA	56
11. Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDMSA	57
12. Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym IDMSA	60
13. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDMSA	61
14. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r.	63
Nota 14.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63
Nota 14.2 Pożyczki i należności	63
Nota 14.3 Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	65
Nota 14.4 Inwestycje w jednostkach zależnych	66
Nota 14.5 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	68
Nota 14.6 Wartości niematerialne	68
Nota 14.7 Rzeczowe aktywa trwałe	68
Nota 14.8 Pozostałe aktywa długoterminowe - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69
Nota 14.9 Zobowiązania krótkoterminowe	69
Nota 14.10 Zobowiązania warunkowe	71
Nota 14.11 Rezerwy	71
Nota 14.12 Kapitały własne	73
Nota 14.13 Przychody z działalności podstawowej	74
Nota 14.14 Koszty działalności podstawowej	74
Nota 14.15 Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	75
Nota 14.16 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	75
Nota 14.17 Przychody i koszty finansowe	76
Nota 14.17 Zysk (strata) netto na akcję	77
Nota 14.18 Transakcje z jednostkami powiązаныmi	77
Nota 14.19 Zdarzenia po dniu bilansowym	77
Nota 14.20 Działalność zaniechana	78

1. Informacje o Grupie Kapitałowej IDM S.A w upadłości układowej.

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

Nazwa Spółki:	IDM Spółka Akcyjna w upadłości układowej
Siedziba:	31-027 Kraków, Mikołajska 26/5
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

Według Statutu Spółki głównym przedmiotem działalności IDMSA jest:

- 1) działalność maklerska związana z rynkiem papierów wartościowych i towarów giełdowych (PKD 66.12.Z),
- 2) działalność związana z zarządzaniem funduszami (PKD 66.30.Z),
- 3) działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),
- 4) działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (PKD 64.30.Z),
- 5) pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z),
- 6) pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z),
- 7) pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z),
- 8) pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31.Z),
- 9) działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe (PKD 69.20.Z),
- 10) stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja (PKD 70.21.Z),
- 11) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z),
- 12) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 74.90.Z),
- 13) działalność wspomagająca edukację (PKD 85.60.Z),
- 14) działalność firm centralnych (head Office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z),
- 15) pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej nie sklasyfikowana (PKD 63.99.Z),
- 16) dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim (PKD 77.40.Z),
- 17) działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe (PKD 82.91.Z),
- 18) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej nie sklasyfikowana (PKD 82.99.Z).

W związku wejściem w życie ustawy o zmianie ustawy o Krajowym Rejestrze Sądowym oraz zmianie niektórych innych ustaw (Dz. U. 2014.poz. 1161) Spółka wniosła o dokonanie stosownej aktualizacji w KRS w zakresie PKD. Sąd rejestrowy wydał w dniu 2 lutego 2015 r. postanowienie o dokonaniu wpisu w zakresie wnioskowanym przez IDMSA.

Z uwagi na w/w zmiany obecnie przedmiot działalności IDMSA stanowi:

- 1) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z),
- 2) działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),
- 3) pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z),
- 4) pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z),

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

- 5) pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 66.19.Z),
6) pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31.Z),
7) stosunki międzyludzkie (public relations) (PKD 70.21.Z),
8) działalność firm centralnych (Head Office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych (PKD 70.10.Z),
9) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdziekolwiek nie sklasyfikowana (PKD 74.90.Z),
10) pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdziekolwiek nie sklasyfikowana (PKD 82.99.Z.).

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

Na dzień 30 czerwca 2016 r. Spółka prowadzi działalności w siedzibie Spółki tj. w Krakowie przy ul. Mikołajskiej 26 lok. 5, a także w Warszawie przy ul. Emilii Plater 53 (XIII piętro), 00-113 Warszawa (wyodrębnione miejsce prowadzenia działalności gospodarczej).

1.2. Czas trwania Spółki

Spółka prowadzi działalność od września 1998 r. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

1.3. Wykaz jednostek zależnych Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej (dalej: Grupy Kapitałowej) objętych konsolidacją

Lp.	Nazwa podmiotu	Przedmiot działalności (główna działalność)
PODMIOT DOMINUJĄCY		
1.	IDMSA	<ul style="list-style-type: none"> ➤ operacje przekształceniowe, ➤ fuzje, ➤ przejęcia, ➤ transakcje na rynku niepublicznym, ➤ działalność doradcza.
JEDNOSTKI ZALEŻNE		
KONTROLOWANE BEZPOŚREDNIO PRZEZ IDMSA		
2.	Inventum Y Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji	<ul style="list-style-type: none"> ➤ działalność inwestycyjna,
3.	IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o.	<ul style="list-style-type: none"> ➤ świadczenie usług konsultingu finansowego obejmującego przygotowywanie prospektów emisyjnych, analiz finansowych, wycen i innych materiałów, ➤ świadczenie innych usług z dziedziny doradztwa finansowego.
4.	K6 sp. z o.o.	<ul style="list-style-type: none"> ➤ działalność związana z oprogramowaniem, ➤ pozostała finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych, ➤ pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

		<p>wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ wynajem oraz zarządzanie nieruchomościami.
5.	ELECTUS S.A.	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Obrót wierzytelnościami, ➤ pozostałe formy udzielania kredytów i pośrednictwa finansowego, ➤ pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych, ➤ działalność związana z obsługą nieruchomości,
6	Devoran S.A.	<ul style="list-style-type: none"> ➤ 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.

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

siedziba spółki znajduje się w Krakowie, przy ulicy Mikołajskiej 26/5 (31-027 Kraków). Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000196154. Sądem Rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS. Spółce nadano numer NIP: 6762259047 oraz Regon: 356799214.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 200.000,000 zł i dzieli się na 4.000 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział.

IDMSA jest właścicielem 100% udziałów w IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o.

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

Electus S.A.

siedziba spółki znajduje się w Lubinie, przy ulicy Słowiańskiej 17 (59-300 Lubin). Electus S.A. jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000156248. Sądem Rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy KRS. Spółce nadano numer NIP: 6922231277 oraz Regon: 390745870.

Kapitał zakładowy Electus S.A. wynosi 960.916,00 zł i dzieli się na 9.609.160 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

IDMSA posiada 7.361.862 akcji Electus S.A. co stanowi 76,61% udziału w kapitale zakładowym spółki i odpowiada 76,61% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki

K6 sp. z o.o.

siedziba spółki znajduje się w Krakowie (Mały Rynek 7, 31-027 Kraków). Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000213634. Sądem Rejestrowym spółki jest Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS. Spółce nadano numer NIP: 9281838715 oraz Regon: 971302315.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 6.031.000,000 zł i dzieli się na 100 udziałów o wartości nominalnej 60.310,00 zł każdy udział.

IDMSA jest właścicielem 100% udziałów w K6 sp. z o.o.

Inwentum Y Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji

siedziba funduszu mieści się w Warszawie, przy ulicy Pięknej 20 (00-549 Warszawa). Fundusz został utworzony w 2008 r. Fundusz jest wpisany do Rejestru Funduszy Inwestycyjnych pod numerem 415 przez Sąd Okręgowy w Warszawie prowadzący rejestr funduszy inwestycyjnych.

Zgodnie z § 26 ust. 1 Statutu celem inwestycyjnym funduszu jest wzrost wartości aktywów funduszu w wyniku wzrostu wartości lokat.

W dniu 29 maja 2014 r. rozpoczęto proces likwidacji funduszu.

7 października 2014 r. Komisja Nadzoru Finansowego wydała decyzję w sprawie cofnięcia Inventum Towarzystwu Funduszy Inwestycyjnych S.A. zezwolenia na wykonywanie działalności - decyzji nadano rygor natychmiastowej wykonalności. Zgodnie z art. 68 ust. 1 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych [Dz. U. nr 146. Poz. 1546 z 2004r., z póź. zm.] od dnia wydania ww. decyzji, podmiotem uprawnionym do reprezentowania funduszy inwestycyjnych zarządzanych dotychczas przez Towarzystwo jest depozytariusz tj. Raiffeisen Bank Polska S.A., który jest jednocześnie likwidatorem funduszu. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym GK IDMSA, Inventum Y FIZAN jest konsolidowany zgodnie z wymogami MSR27, co oznacza objęcie funduszu konsolidacją pełną. Spółki posiadane przez Inventum Y FIZAN, które według MSSF spełniają definicję jednostek zależnych funduszu traktowane są jako jednostki zależne IDMSA (zależność pośrednia).

Jedynym uczestnikiem funduszu jest IDMSA, który posiada łącznie 441.343 certyfikaty inwestycyjne, w tym:

- 310.538 certyfikatów inwestycyjnych serii 1
- 23.927 certyfikatów inwestycyjnych serii 2
- 35.651 certyfikatów inwestycyjnych serii 3
- 71.227 certyfikatów inwestycyjnych serii 4

IDMSA posiada 100% certyfikatów wyemitowanych przez fundusz.

Zgodnie z komunikatem przekazanym przez Raiffeisen Bank Polska likwidacja funduszu przewidziana jest na dzień 29 listopada 2016 r.

Devoran S.A.

Devoran S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Bekasów 74, 02-803 Warszawa, wpisana do wpisaną 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 30 czerwca 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 spółką publiczną której akcje notowane są w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

4 Archiw spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

siedziba spółki mieści się w Katowicach, przy ulicy Ściągły 10 (40-208 Katowice). Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000353853. Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zakładowy spółki wynosi 6.000,00 zł i dzieli się na 60 udziałów o wartości nominalnej 100,00 każdy udział.

Spółka jest podmiotem zależnym od IDMSA.PL Doradztwo Finansowe sp. z o.o. które posiada 100% udziałów

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

uprawnających do oddania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

1.4. Wykaz jednostek stowarzyszonych Grupy Kapitałowej IDMSA w upadłości układowej objętych konsolidacją

Na dzień 30 czerwca 2016 r. spółkami stowarzyszonymi Grupy Kapitałowej były:

Nazwa spółki	Siedziba	Rodzaj działalności	Udział % w kapitale spółki na 30.06.2015	Metoda konsolidacji	KRS
Budownictwo Polskie S.A.	Płock	usługi budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych	45%	praw własności	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS0000311742

* % udział w kapitale spółki odpowiada % udziałowi w prawach głosu

Zmiany w zakresie jednostek zależnych Grupy Kapitałowej w I półroczu 2016 r.

W okresie sprawozdawczym obejmującym I półrocze 2016 r. wystąpiły następujące zmiany w strukturze jednostek zależnych GK IDMSA:

Nabycie pakietu akcji Devoran S.A.

W I kwartale 2016 r. do struktury gospodarczej IDMSA została włączona 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.

Sprzedż pakietu 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 zdarzeniach 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. Bezpośrednią konsekwencją zaistniałego zdarzenia było wyłączenie już w I kwartale 2016 r. spółki IDH ze struktury gospodarczej Grupy Kapitałowej IDMSA.

Sprzedaż pakietu akcji e-Fund S.A. przez likwidatora funduszu inwestycyjnego Inventum Y FIZAN w likwidacji:

W związku z prowadzoną likwidacją funduszu inwestycyjnego Inventum Y FIZAN w likwidacji przez likwidatora funduszu, to jest Raiffeisen Bank Polska S.A. nastąpiło zbycie posiadanego przez fundusz pakietu akcji spółki e-Fund S.A. W drodze dokonanej transakcji nastąpiło zbycie 10.329.990 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, co stanowi udział 72,48% w kapitale zakładowym i 72,48% udziału w ogólnej liczbie głosów w tej spółce.

W wyniku dokonanej czynności spółka e-Fund S.A. została wyłączona ze struktury gospodarczej GK IDMSA jako jednostka zależna pośrednio kontrolowana przez IDMSA.

Charakterystyka jednostek stowarzyszonych

Budownictwo Polskie S.A.

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

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

Na dzień 30 czerwca 2015 r. IDMSA posiadał 900 000 akcji Spółki, co stanowiło 45% udziału w kapitale zakładowym i 45% udziału w ogólnej liczbie głosów.

1.5. Dane osobowe składu Zarządu i Rady Nadzorczej IDMSA.

Zarząd

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

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

Na dzień 30 czerwca 2016 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu nie uległ zmianom.

Rada Nadzorcza:

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

W dniu 30 czerwca 2016 r. Robert Buchajski zrezygnował z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 1 lipca 2016 r. Dariusz Stokowski zrezygnował z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej .

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Adam Konopka	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Kompowski	- Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Przybylski	- Członek Rady Nadzorczej
Emil Stępień	- Członek Rady Nadzorczej

Nadzorca Sądowy:

W dniu 22 lipca 2014 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości IDMSA z możliwością zawarcia układu. Sąd upadłościowy wyznaczył równocześnie dla spółki nadzorcę sądowego w osobie Dariusza Sitka. Zgodnie z art. 180 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe i naprawcze w ramach prowadzonego nadzoru nadzorca sądowy może w każdym czasie kontrolować czynności upadłego, a także przedsiębiorstwo upadłego oraz sprawdzać czy mienie upadłego, które nie jest częścią jego przedsiębiorstwa jest dostatecznie zabezpieczone przed zniszczeniem. Nadzorca sądowy pełni swoje obowiązki do czasu prawomocnego zatwierdzenia układu albo zakończenia postępowania.

Prokura

W Spółce nie działają prokurenci.

1.6. Struktura akcjonariatu IDM S.A. w upadłości układowej

Na dzień 30 czerwca 2016 r. Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki były następujące osoby:

- Grzegorz Leszczyński **6,69 %**,
- Pozostali **93,31%.**

Procentowy udział w kapitale zakładowym odpowiada procentowemu udziałowi w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu. Więcej informacji na temat akcji Spółki i prawa głosu przedstawiono w nocie 8.13.

1.7. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 19.08.2016 r.

1.8. Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK IDMSA zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. do 30 czerwca 2017 r. Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu

poprawę sytuacji Spółki. Założenie o kontynuacji działalności Spółki uzależnione jest od powodzenia działań Zarządu opisanych w niniejszej notcie.

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.

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej IDM SA w upadłości układowej za okres od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 30 czerwca 2016 r. zostało sporządzone zgodnie ze standardami opisanymi w pkt 2.2. – oświadczenie o zgodności.

Niniejsze 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.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały objęte wszystkie jednostki zależne Grupy Kapitałowej (konsolidacja metodą pełną). Jednostki stowarzyszone GK IDM SA w upadłości układowej ujmowane są zgodnie z metodą praw własności.

2.2. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR), interpretacjami do tych standardów wydanymi przez Radę ds. Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze

zm.) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Przez zatwierdzenie przez Unię Europejską rozumie się ogłoszenie standardów lub interpretacji w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym ogólny termin MSSF używany jest zarówno w odniesieniu do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, jak i Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz interpretacji, o których mowa powyżej.

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

Stosowane przez Grupę zasady rachunkowości zostały opisane w pkt. 2 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Zasady rachunkowości stosowano przy zachowaniu zasady ciągłości we wszystkich prezentowanych latach.

2.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

2.6. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W 2016 r. Grupa nie dokonała zmian przyjętych zasad rachunkowości i sposobów sporządzania sprawozdania finansowego. Zasady rachunkowości przyjęte przez Grupę zastosowano w sposób ciągły w odniesieniu do wszystkich okresów prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w 2016 r.

Następujące nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów obowiązują od 2015r:

- MSSF 2 Płatności w formie akcji polega na zmianie definicji „warunku rynkowego” i „warunku nabycia uprawnień” (zmiany te są zawarte w Załączniku A Definicje terminów) oraz dodaniu definicji „warunków związanych ze świadczeniem usługi” i „warunków związanych z dokonaniem (wynikami)”. Zmienione definicje uwzględnione w paragrafie 15 i 19 MSSF 2. Wersja zmian obejmujących cykl 2010-2012 opublikowana przez IASB w grudniu 2013r. uwzględnia również szereg wyjaśnień dotyczących zmian definicji (wyjaśnienia te nie są natomiast, jak wskazano wcześniej, objęte zakresem MSSF przyjmowanych do stosowania w UE).
- MSSF 3 połączenia jednostek jednostka przejmująca powinna klasyfikować obowiązek warunkowej zapłaty, który spełnia definicje instrumentu finansowego, jako zobowiązanie finansowe (poprzednio MSSF 3 wskazywał po prostu na „zobowiązanie”) lub kapitał własny (instrument kapitałowy) w oparciu o definicje instrumentu kapitałowego i zobowiązania finansowego zawarte w paragrafie 11 MSR 32. Dodatkowo MSSF 3 wskazuje obecne, że obowiązek warunkowej zapłaty (niezależnie od tego czy jest objęty zakresem MSSF9 / MSR 39) powinien na każdy dzień bilansowy podlegać wycenieniu według wartości godziwej, a skutki zmian wartości godziwej powinny być ujmowane przez zysk/stratę (czyli jako przychody lub koszty). Przed tą zmianą, obowiązek warunkowej zapłaty, który nie był objęty zakresem MSSF 9, podlegał (w świetle MSSF 3) wycenieniu według zasady MSR 37. Zmiana MSSF 3 spowodowała zatem również odpowiednie zmiany w MSR 37 i MSR 39.
- MSSF 8 Segmenty operacyjne wprowadziła obowiązek ujawniania informacji dotyczących ocen

dokonanych przez kierownictwo w ramach zastosowania kryteriów łączenia segmentów zgodnych z tym standardem. W ramach tych ujawnień należy przedstawić krótki opis segmentów operacyjnych, które zostały połączone w ten sposób oraz wskaźników gospodarczych, które poddano ocenie na potrzeby stwierdzenia, że łączone segmenty operacyjne posiadają podobne właściwości gospodarcze. Doprecyzowano również, że uzgodnienie sumy aktywów segmentów sprawozdawczych z aktywami jednostki podlega ujawnieniu, jeśli aktywa segmentu są wykazywane zgodnie z paragrafem 23 MSSF 8 (tzn. jeśli informacje takie są regularnie prezentowane organom odpowiedzialnym za podejmowanie decyzji operacyjnych).

- MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe oraz MSR 38 Wartości niematerialne dotyczą jednego zagadnienia – proporcjonalnego przeliczania wartości skumulowanego umorzenia. Zgodnie z tymi zmianami w przypadku stosowania modelu wartości przeszacowanej wartość bilansowa brutto (składnika rzeczowych aktywów trwałych lub wartości niematerialnych) jest korygowana w sposób spójny z przeszacowaniem wartości bilansowej składnika aktywów. Oznacza to, że wartość bilansowa brutto może zostać przeliczona przez odniesienie do obserwowalnych danych rynkowych lub może zostać przeliczona proporcjonalnie do zmiany wartości bilansowej. Z kolei umorzenie na dzień przeszacowania jest korygowane w celu wyrównania różnicy między wartością bilansową brutto a wartością bilansową składnika aktywów (rzeczowych aktywów trwałych lub wartości niematerialnych) po uwzględnieniu zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości lub umorzenie podlega odliczeniu od wartości bilansowej brutto danego składnika.
- MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych i wyjaśnienia, że jednostką powiązaną z jednostką sporządzającą sprawozdanie finansowe jest również taka jednostka lub dowolny członek grupy, której jednostka jest częścią, która świadczy usługi kluczowego personelu kierowniczego na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.

2.7. Konsolidacja

2.7.1. Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kontrolowania ich polityki finansowej i operacyjnej, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się 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. Przystaje 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.

IDMSA posiada 100% certyfikatów inwestycyjnych funduszu INVENTUM Y Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji. W oparciu o interpretację SKI 12 Grupa konsoliduje tę jednostkę zgodnie z wymogami MSR 27.

2.7.2. 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 jakiegokolwiek 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.

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 GK IDMSA na spółkę Vectra.

Sprawozdania finansowe jednostek stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres, co sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej.

2.8. Sezonowość działalności

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

2.9. 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, pożyczek i należności (w tym należności spornych), inwestycji w jednostkach stowarzyszonych oraz inwestycji w jednostkach zależnych. W razie zaistnienia okoliczności świadczących o utracie wartości Spółka szacuje wartość odzyskiwalną inwestycji i dokonuje utworzenia ewentualnych odpisów aktualizujących. W sytuacji ustania przesłanek wskazujących na utratę wartości aktywów finansowych uprzednio utworzony odpis aktualizujący podlega stosownemu rozwiązaniu. Oszacowanie wartości użytkowej wymaga od kierownictwa dokonania oszacowania prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych z aktywów oraz doboru właściwej stopy dyskontowej w celu obliczenia wartości bieżącej tych przepływów pieniężnych. Więcej informacji dot. przyjętych zasad wyceny bilansowej aktywów finansowych przedstawiono w i nocie 8.2, 8.3, 8.5

i 14.4. Wartość utworzonych odpisów aktualizujących przedstawiona jest w notach objaśniających do poszczególnych pozycji sprawozdania.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Grupa na każdy dzień bilansowy ocenia, czy istnieją przesłanki utraty wartości aktywów niefinansowych. Wartość firmy oraz wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania są testowane pod kątem utraty wartości co roku, lub wtedy, gdy wystąpią przesłanki utraty wartości. Testy z tytułu utraty wartości innych aktywów niefinansowych są przeprowadzane wtedy, gdy istnieją przesłanki świadczące o tym, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania. Oszacowanie wartości użytkowej wymaga od kierownictwa dokonania oszacowania prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych z aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne oraz doboru właściwej stopy dyskontowej w celu obliczenia wartości bieżącej tych przepływów. W sytuacji ustania przesłanek wskazujących na utratę wartości aktywów niefinansowych uprzednio utworzony odpis aktualizujący, za wyjątkiem odpisu dotyczącego wartości firmy, podlega stosownemu rozwiązaniu. Więcej informacji przedstawiono w nocie 8.6 oraz w notach objaśniających do poszczególnych pozycji sprawozdania.

Wycena inwestycji portfelowych IDMSA w spółkach niepublicznych

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

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

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego opierając się na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy, który pozwoli na jego wykorzystanie. Więcej informacji przedstawiono w nocie 8.7.

Rezerwa na świadczenia po okresie zatrudnienia

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

2.10. 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,

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

- identyfikacja potencjalnych praw głosu uwzględnianych przy ustalaniu czy Grupa sprawuje kontrolę nad daną jednostką lub wywiera na nią znaczący wpływ,
- ocena przesłanek wskazujących na konieczność utworzenia rezerwy lub odpisu aktualizującego,
- identyfikacja zobowiązań warunkowych i innych zobowiązań pozabilansowych,
- określenie momentu, w którym następuje przeniesienie na inne jednostki zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z posiadania aktywów finansowych,
- identyfikacja podmiotów powiązanych,
- ocena ryzyka koncentracji zaangażowania w instrumenty finansowe poszczególnych podmiotów,
- ocena zasadności rozpoznania aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w oparciu o prognozy i ich realizację.

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

3. Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej IDMSA w upadłości układowej

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej IDMSA w upadłości układowej

		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
		I-VI/2016	I-VI/2015	I-VI/2016	I-VI/2015
1	Przychody z działalności podstawowej	963	5 743	220	1 384
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 892	16 235	1 117	3 913
3	Zysk (strata) brutto	-1 025	8 837	-234	2 130
4	Zysk (strata) netto	-817	8 229	-187	1 983
5	Zysk netto przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	-817	8 229	-187	1 938
6	Zysk netto przypadający na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
7	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 581	8 277	361	1 995
8	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	680	272	155	66
9	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 287	-9 654	-294	-2 237
10	Przepływy pieniężne netto razem	973	-1 105	222	-266
11	Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy Jednostki Dominującej	-817	8 229	-187	1 983
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)	-0,25	2,49	-0,06	0,60
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	-0,25	2,4	-0,06	0,60
16	Zysk netto zanualizowany	-817	8 229	-187	1 964
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	-0,25	2,49	-0,06	0,59

		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
		Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015
19	Aktywa razem	44 783	45 783	10 119	10 743
20	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	74 967	71 617	16 940	16 806
21	- zobowiązania wobec Klientów	0	0	0	0
22	Zobowiązania długoterminowe	8 070	10 518	1 824	2 468
23	Rezerwy na zobowiązania	13 054	13 858	2 950	3 252
24	Kapitał własny	-51 556	-50 441	-11 650	-11 836
25	Kapitał zakładowy	165	63 483	37	14 897
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)	-15,59	-15,26	-3,52	-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)	-15,59	-15,26	-3,52	-3,58

* - dotyczy okresu zanualizowanego

** - patrz nota 8.23

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Wybrane dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego IDM S.A. w upadłości układowej

		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
		I-VI/2016	I-VI/2015	I-VI/2016	I-VI/2015
1	Przychody z działalności podstawowej	820	639	187	154
2	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 379	9 024	315	1 629
3	Zysk (strata) brutto	-262	6 468	-60	1 638
4	Zysk (strata) netto	-262	5 997	-60	1 599
5	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	0	413	0	100
6	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	678	70	155	17
7	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
8	Przepływy pieniężne netto razem	678	483	155	116
9	Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki	-262	5 997	-60	1 599
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)	-0,08	1,81	-0,02	0,48
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	-0,08	1,81	-0,02	0,48
14	Zysk netto zanalizowany	-262	5 997	-60	1 587
15	Średnia ważona liczba akcji w szt.*	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
16	Zysk netto zanalizowany na jedną akcję zwykłą	-0,08	1,81	-0,02	0,48

		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
		Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015
17	Aktywa razem	11 153	10 831	2 520	2 542
18	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	67 771	66 671	15 314	15 645
19	- zobowiązania wobec Klientów	0	0	0	0
20	Zobowiązania długoterminowe	1 065	1 065	241	250
21	Rezerwy na zobowiązania	11 374	11 886	2 570	2 789
22	Kapitał własny	-69 180	-68 919	-15 632	-16 172
23	Kapitał zakładowy	165	63 483	37	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)	-20,92	-20,84	-4,73	-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)	-20,92	-20,84	-4,73	-4,89

* - dotyczy okresu zanalizowanego

** - patrz nota 14.14

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

6 miesięcy 2016 r. – 4,3805 PLN

6 miesięcy 2015 r. – 4,1341 PLN

12 miesięcy od 1 lipca 2015 r. do 30 czerwca 2016 r. –4,3080 PLN

12 miesięcy od 1 lipca 2014 r. do 30 czerwca 2015 r. –4,1671 PLN

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Dla pozycji bilansowych zastosowano kurs EUR na dzień:

30 czerwca 2016 r. – 4,4255 PLN

30 czerwca 2015 r. – 4,1944 PLN

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej IDMSA w upadłości układowej

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej IDMSA w upadłości układowej	Nota	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.1	4 000	3 027	3 183
II. Należności krótkoterminowe	8.2	12 094	13 127	16 005
1. Należności z tytułu dostaw i usług		2 762	4 444	5 524
2. Pozostałe należności		9 332	8 683	10 482
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	8.3	6 299	7 003	8 121
IV. Pozostałe aktywa krótkoterminowe		0	0	0
V. Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności		0	0	0
VI. Aktywa przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
VII. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży		36	36	43
VIII. Zapasy		0	0	0
IX. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	8.5	64	273	106
X. Inwestycje w jednostkach zależnych		10 520	10 515	10 515
XI. Należności długoterminowe		8	8	30
XII. Udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	262
XIII. Nieruchomości inwestycyjne		9 858	9 858	9 858
XIV. Wartości niematerialne	8.6	37	96	167
XV. Rzeczowe aktywa trwałe		278	290	379
XVI. Pozostałe aktywa		1 589	1 550	1 417
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	8.7	1 589	1 550	1 417
2. Inne aktywa krótkoterminowe		0	0	0
Suma aktywów		44 783	45 783	50 086
I. Zobowiązania krótkoterminowe	8.8	74 967	71 617	72 984
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 807	4 668	4 728
2. Zobowiązania finansowe		65 866	62 657	63 863
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		0	0	0
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		4 294	4 292	4 393
II. Zobowiązania długoterminowe	8.9	8 070	10 518	8 977
1. Zobowiązania finansowe		7 785	10 088	8 548
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		285	430	430
III. Pozostałe pasywa		248	231	296
IV. Rezerwy na zobowiązania	8.11	13 054	13 858	14 383
V. Zobowiązania podporządkowane		0	0	0
VI. Zobowiązania przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
VII. Kapitał własny		-51 556	-50 441	-46 554
1. Kapitał zakładowy	8.13	165	63 483	63 483
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0	0	0
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	8.14	-6 902	-8 960	-8 960
4. Kapitał zapasowy	8.15	50 379	53 803	52 140
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	8.16	125 501	120 296	120 296
6. Udziały niekontrolujące		673	997	971
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-220 595	-283 356	-282 736
8. Kapitał z transakcji niepozabawiających kontroli		0	0	0
9. Zysk (strata) netto		-817	3 281	8 229
10. Inne całkowite dochody		40	15	23
11. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
 Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
 (dane w tys. zł.)

Suma pasywów	44 783	45 783	50 086
---------------------	---------------	---------------	---------------

Pozycje pozabilansowe	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Papiery wartościowe klientów	0	0	0

	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Wartość księgowa	-51 556	-50 441	-46 554
Liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-15,59	15,26	-14,08
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	-15,59	-15,26	-14,08

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

5. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej IDMSA

Skrócony śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej IDMSA w upadłości układowej		Nota	Okres	Okres	Okres	Okres
			od 01.04.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.04.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2015 do 30.06.2015
I.	Przychody z działalności podstawowej w tym:	8.17	456	963	911	5 743
1	Przychody z działalności maklerskiej		0	0	0	0
2	Pozostałe przychody z działalności podstawowej	8.18	456	963	911	5 743
3	Zmiana stanu produktów (zwiększenia+/zmniejszenia-)		0	0	0	0
II.	Koszty działalności podstawowej	8.19	924	1 880	2 154	2 849
III.	Wynik z działalności podstawowej (I-II)		-468	-917	-1 244	2 894
IV.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	8.20	-153	-152	-1 331	-1 708
V.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności		0	0	0	0
VI.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		0	0	0	0
VII.	Zysk (strata) z inwestycji w jednostkach stowarzyszonych		-53	0	-17	-17
VIII.	Pozostałe przychody operacyjne		1 634	7 337	10 833	15 555
IX.	Pozostałe koszty operacyjne		679	1 376	-1 043	490
X.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)		281	4 892	9 285	16 235
XI.	Przychody finansowe	8.21	2 639	16 082	448	2 079
XII.	Koszty finansowe	8.22	3 421	21 999	4 165	9 477
XIII.	Wynik z działalności kontynuowanej brutto (X+XI-XII)		-501	-1 025	5 567	8 837
XIV.	Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej		-28	-208	562	607
1.	Część bieżąca		0	0	138	138
2.	Część odroczone		-28	-208	425	470
XV.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (XIII-XIV)		-473	-817	5 004	8 229
XVI.	Wynik z działalności zaniechanej brutto		0	0	699	0
XVI I.	Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej		0	0	0	0
1.	Część bieżąca		0	0	0	0
2.	Część odroczone		0	0	0	0
XVI II.	Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej (XVI-XVII)	8.30	0	0	0	0
XI X.	Zysk (strata) netto za rok obrotowy (XV+XVIII)		-473	-817	5 614	8 229
1.	-przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		-473	-817	5 703	8 229
2.	-przypadający na udziały niekontrolujące		0	0	-89	0

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

			Okres od 01.04.201 6 do 30.06.201 6	Okres od 01.01.201 6 do 30.06.201 6	Okres od 01.04.201 5 do 30.06.201 5	Okres od 01.01.201 5 do 30.06.201 5
1.	Zysk (strata) netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej		-473	-817	5 703	8 229
2.	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
3.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	8,23	-0,15	-0,25	1,73	2,49
4.	Rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
5.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,15	-0,25	1,73	2,49

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej IDMSA w upadłości układowej		Okres od 01.04.2016 do 30.06.2016	Okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Okres od 01.04.2015 do 30.06.2015	Okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
I.	Zysk (strata) netto	-476	-817	5 703	8 229
II.	Inne całkowite dochody netto, w tym	17	40	1	1
1.	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	1	1
2.	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży (ujęty metodą praw własności – netto)	0	0	0	0
3.	Pozostałe	17	40	0	0
III.	Całkowite dochody ogółem (I+II)	-459	-777	5 704	8 230

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

6. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej IDMSA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej IDMSA w upadłości układowej	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-12-31	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-50 441	-58 241	-58 241
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	-1 474	-2 100
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-50 441	-59 715	-60 341
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
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	42 173
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-3 423	11 630	9 967
a) zwiększenia	4 841	7 747	7 666
b) zmniejszenia	8 264	-3 883	-2 302
- pokrycie straty z lat ubiegłych	3 427	-3 967	-2 386
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	4 837	84	84
- inne	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	50 379	53 803	52 140
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	120 296	134 559	134 559
5.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	5 206	-14 264	-14 264
a) zwiększenia	7 264	0	0
- inne	7 264	0	0
b) zmniejszenia	2 058	14 264	14 264
- inne	2 058	14 264	14 264
5.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	125 501	120 296	120 296
6. Udziały niekontrolujące na początek okresu	998	1 859	1 859
6.1. Zmiany stanu udziałów niekontrolujących	-325	-861	-888
a) zwiększenia	0	109	82
- zmiana kapitału przypadająca na udziały niekontrolujące	0	970	970
- zbycie udziałów niepozabawiające kontroli	0	0	0
b) zmniejszenia	325	970	970
- zmiana kapitału przypadająca na udziały niekontrolujące	325	970	970
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	0	0
6.2 Udziały niekontrolujące na koniec okresu	673	998	971
7. Kapitał z transakcji niepozabawiających kontroli na początek okresu	0	0	0
7.1. Zmiany stanu kapitału z transakcji niepozabawiających kontroli	0	0	0
a) zwiększenia	0	0	0
- zbycie udziałów niepozabawiające kontroli	0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	0
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	0	0
7.2 Kapitał z transakcji niepozabawiających kontroli na koniec okresu	0	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-280 075	-277 113	-277 113

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.

(dane w tys. zł.)

8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	43 570	46 986	46 986
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	3 458	-1 478	-2 104
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	46 975	45 508	44 882
a) zwiększenia	0	0	0
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	0	0
b) zmniejszenia	565	56 418	0
- podział zysku lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	0	0	0
- przeksięgowanie związane ze sprzedażą spółki zależnej	0	0	0
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	46 410	-10 910	-11 533
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	323 644	324 099	324 099
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	324 099
a) zwiększenia	7 153	0	0
b) zmniejszenia	63 793	51 652	52 896
- pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	53 234	53 275	53 234
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	267 005	272 446	272 142
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-220 595	-283 356	-271 203
9. Zysk netto za rok obrotowy	-817	3 281	8 229
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	1
a) zwiększenia	23	1	1
- pozostałe	23	0	0
b) zmniejszenia	0	8	0
- podatek odroczony dotyczący wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0
12.2. Inne całkowite dochody na koniec okresu	40	15	23
13. Całkowity dochód na koniec okresu (9+10+11+12.2)	-778	3 297	8 252
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-51 556	-50 441	-46 554
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-51 556	-50 441	-46 554

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

7. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej IDMSA

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej IDMSA w upadłości układowej	Okres od 2016-01- 01 do 2016- 06-30	Okres od 2015-01- 01 do 2015- 06-30
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-1 025	8 837
II. Korekty razem	2 606	-561
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	71	256
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	20
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	673	-1 797
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-27	1 568
6. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-3 105	-8 909
7. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	800	-120
8. Zmiana stanu zapasów	0	0
9. Zmiana stanu należności	4 379	5 158
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-1 040	6 874
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3	-5 497
12. Podatek dochodowy zapłacony	-168	-121
13. Pozostałe korekty	1 028	2 007
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 581	8 277
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	680	4 732
1. Zbycie wartości niematerialnych	0	0
2. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	7	87
3. Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży	0	4 304
4. Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
- zbycie inwestycji w jednostkach zależnych	0	0
- zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- inne wpływy	0	0
5. Pozostałe wpływy	673	340
- odsetki otrzymane	673	67
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	273
- pozostałe	0	0
II. Wydatki	0	4 459
1. Nabycie wartości niematerialnych	0	0
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0
3. Na instrumenty finansowe utrzymywane do upływu terminu zapadalności i dostępne do sprzedaży	0	0
- nabycie instrumentów finansowych	0	0
- inne wydatki	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	4 459
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	500
- inne wydatki	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	680	272
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	257	34

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	189	0
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	44	0
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	23	0
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	18
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0	0
6. Wpływy z emisji akcji	0	0
7. Dopłaty do kapitału	0	0
8. Pozostałe wpływy	0	16
II. Wydatki	1 544	9 688
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	1 421	8 965
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
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	6	6
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
12. Zapłacone odsetki	117	717
13. Pozostałe wydatki	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 287	-9 654
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	973	-1 105
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	973	-1 105
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 027	4 288
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	4 000	3 183
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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

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

8. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej IDMSA za I półrocze 2016 r.

Nota 8.1 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 IDMSA. Lokaty i depozyty bankowe są łatwo wymienne na płynną gotówkę i nie są narażone na znaczne zmiany wartości. Ponadto Grupa nie traktuje tych instrumentów jako formy inwestowania, ale stanowią one element zarządzania środkami pieniężnymi.

Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zaliczane są także środki pieniężne należące do klientów Jednostki Dominującej i zgromadzone na rachunkach pieniężnych klientów oraz innych kontach klientów w domu maklerskim. Równocześnie w pasywach bilansu ujmuje się zobowiązania powstałe z tytułu zgromadzenia środków pieniężnych należących do klientów Jednostki Dominującej na rachunkach pieniężnych klientów oraz innych kontach klientów w domu maklerskim. Środki pieniężne klientów są przechowywane na wydzielonych rachunkach bankowych, odrębnie od środków własnych Jednostki Dominującej.

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych ujmowane są jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:

- środki pieniężne klientów,
- 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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) w kasie	25	14	12
b) na rachunkach bankowych	498	323	387
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)	2 905	2 312	2 407
d) inne aktywa pieniężne	572	378	376
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	4 000	3 027	3 183

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE KLIENTÓW	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) środki pieniężne klientów	0	0	0
b) środki pieniężne własne zablokowane na zabezpieczenie zobowiązań	0	0	0
c) pozostałe	0	0	0
Środki o ograniczonej możliwości dysponowania, razem	0	0	0

Informacje na temat stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki na dzień bilansowy przedstawiono w nocie 8.10.

Nota 8.2 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 wszystkim 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 należności 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 Grupa dokonuje odpisu wartości należności w wysokości wynikającej z przyjętego poziomu prawdopodobieństwa spłaty zobowiązania.

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od tego jakiego rodzaju działalności dotyczą. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, całość lub odpowiednia część uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 762	4 444	5 523
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	2 762	4 444	5 523
- 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	2 762	4 444	5 523
2. Pozostałe należności	9 332	8 683	10 482
a) od klientów	0	0	0
- z tytułu odroczonego terminu zapłaty	0	0	0
b) 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
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	0
- z funduszu rozliczeniowego	0	0	0
- 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	688	473	482
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	0
- jednostkom powiązanym	0	0	0
- jednostkom pozostałym	0	0	0
m) pozostałe	8 644	8 210	10 000
- z tytułu rozrachunków dot. transakcji na papierach wartościowych	5 116	5 115	5 115
- inne	3 528	3 095	4 885
Należności krótkoterminowe, netto	12 094	13 127	16 005
n) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	69 474	65 073	64 467
Należności krótkoterminowe, brutto	81 568	78 200	80 473

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	65 073	69 367	69 367
a) zwiększenia (z tytułu)	4 401	5 679	0
- utworzenie odpisu aktualizującego	4 401	5 679	0
- przesunięcie odpisu z należności długoterminowych	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	9 973	4 880
- wykorzystania	0	25	0
- rozwiązania	0	9 948	4 880
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	69 474	65 073	64 467

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

Wartość przedmiotowych należności (brutto) na dzień 30 czerwca 2016 r. wynosiła 81 568 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2015 r. i 30 czerwca 2015 r. odpowiednio 78 200 tys. zł i 80 473 tys. zł.

Jednocześnie krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług wyniosły na dzień 30.06.2016r. 2 763 tys. zł i uległy zmniejszeniu prawie o połowę w porównaniu do ich stanu na dzień 31.12.2015r. (wówczas wynosiły 4 444 tys. zł).

Zmiany te wynikają ze sprzedaży wierzytelności oraz regulowania przez odbiorców bieżących należności w terminie.

NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI (KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE) O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) do 1 miesiąca	8 778	8 617	8 209
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	14 356	14 395	14 474
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	1 049	1 844	1 579
d) powyżej 1 roku do 5 lat	4 795	8 575	9 403
e) powyżej 5 lat	0	167	822
f) należności przeterminowane	52 608	46 570	48 731
Należności razem (brutto)	81 586	80 168	83 218
g) odpisy aktualizujące należności	69 484	67 033	66 921
Należności razem (netto)	12 102	13 135	16 297

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) do 1 miesiąca	59	59	59
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	26 953	26 953	26 970
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	3 723	3 723	3 723
d) powyżej 1 roku do 5 lat	17 437	11 456	13 599
e) powyżej 5 lat	4 436	4 380	4 380
Należności razem (brutto)	52 608	46 571	48 731
f) odpisy aktualizujące należności	18 590	18 590	17 934
Należności przeterminowane razem (netto)	34 018	27 981	30 797

Nota 8.3 Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, jeżeli:

- został nabyty głównie 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 Grupę Kapitałową 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 IDMSA, a dla których zastosowano wyłączenie ze stosowania wymogów MSR 28. Aktywa te 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 Grupa 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

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

zabezpieczeń obligacji.

Wycena certyfikatów inwestycyjnych i jednostek uczestnictwa

Posiadane przez Grupę certyfikaty inwestycyjne funduszy innych niż Inventum Y FIZ, 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.

Z uwagi na interpretację SKI 12 Grupa konsoliduje Inventum Y FIZ AN zgodnie z wymogami MSR 27. W związku z tym instrumenty finansowe posiadane przez Inventum Y FIZ AN wyceniane są według tych samych metod co instrumenty znajdujące się w portfelu IDMSA.

Wycena wierzytelności windykacyjnych

Nabyte wierzytelności windykacyjne kwalifikowane są, zgodnie z MSR 39, do instrumentów przeznaczonych do obrotu i ujmowane są pierwotnie w ewidencji w wartości godziwej. Za wartość godziwą uznaje się wartość nominalną zobowiązania do zapłaty ceny wierzytelności. Na dzień bilansowy Grupa wycenia te aktywa finansowe według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, która odpowiada wartości godziwej. Grupa zastosowała metodę uproszczoną do wyceny wierzytelności windykacyjnych, tzn. dyskonto jest rozliczane proporcjonalnie do spłaconej kwoty wierzytelności. Należności z tytułu nabytych wierzytelności prezentowane są w bilansie w instrumentach finansowych przeznaczonych do obrotu w pozycji wierzytelności windykacyjne.

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) akcje	290	681	291
b) dłużne papiery wartościowe	393	455	455
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	4 344	4 412	4 681
d) udziały	0	0	0
e) inne prawa majątkowe (wierzytelności windykacyjne)	1 272	1 403	2 184
f) pozostałe (pożyczki)	0	52	628
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu razem	6 299	7 003	8 121

ZMIANA STANU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU (WYCENA)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	-65 350	-66 469	-66 496
a) zwiększenia (z tytułu)	898	6 868	276
- wyceny instrumentów finansowych	898	6 868	276
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do zbycia	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 057	8 526	1 434
- wyceny instrumentów finansowych	1 057	8 526	1 434
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do zbycia	0	0	0
c) rozwiązanie (zrealizowanie)	0	-2 813	-3 479
Stan na koniec okresu	-65 509	-65 350	-64 814

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) w walucie polskiej	6 299	7 003	8 121
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu razem	6 299	7 003	8 121

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach w wartości godziwej:	560	394	403
a) akcje	560	394	403
b) obligacje	0	0	0
c) inne	0	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością notowane na rynkach pozagiełdowych w wartości godziwej:	167	167	167
a) akcje	0	0	0
b) obligacje	167	167	167
c) inne	0	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością nienotowane na rynku regulowanym w wartości godziwej:	11 494	12 364	13 092
a) akcje	1 893	2 449	1 934
b) obligacje	11	73	73
c) inne	9 590	9 842	11 085
- inne prawa majątkowe (wierzytelności windykacyjne)	8 428	8 344	9 697
- jednostki uczestnictwa certyfikaty inwestycyjne	47	194	80
- udziały	0	0	0
- pozostałe (w tym pożyczki)	1 115	1 305	1 308
D. Z ograniczoną zbywalnością	4 260	4 260	4 641
a) akcje	42	42	39
- akcje notowane na rynku regulowanym	42	42	39
- akcje nie notowane na rynku regulowanym	0	0	0
b) obligacje	0	0	0
c) inne	4 218	4 218	4 601
- udziały	0	0	0
- pozostałe	4 218	4 218	4 601
Razem instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu w wartości godziwej w tym:	6 299	7 003	8 121
- korekty aktualizujące wartość	-65 509	-65 350	-64 814

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

Informacje na temat stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy na dzień bilansowy przedstawiono w pkt. 8.10. Warunki zabezpieczeń wynikają z warunków emisji obligacji i zawartych z obligatariuszami umów objęcia obligacji.

Nota 8.4 Zabezpieczenia należności i innych instrumentów finansowych

Grupa Kapitałowa zabezpiecza istotne pozycje należności i instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Najczęściej stosowanymi formami zabezpieczeń są: zastaw rejestrowy, hipoteka kaucyjna, weksel. Na dzień 30 czerwca 2016 r. główną pozycję wierzytelności Grupy, w odniesieniu do których ustanowiono zabezpieczenia, stanowiły obligacje korporacyjne posiadane przez Grupę.

Nota 8.5 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Zasady rachunkowości dotyczące ujęcia inwestycji w jednostkach stowarzyszonych opisano w pkt 2.7.2.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
---	-------------------	-------------------	-------------------

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

a) akcje	64	273	106
b) udziały	0	0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych razem	64	273	106

Nota 8.6 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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b) wartość firmy	0	0	0
c) nabyte koncesje patenty licencje i podobne wartości w tym:	11	70	128
-oprogramowanie komputerowe	6	5	3
d) inne wartości niematerialne	26	26	39
e) zaliczki na wartości niematerialne	0	0	0
Wartości niematerialne razem	37	96	167

Nota 8.7 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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym:	1 550	1 902	1 903
a) odniesionych na wynik finansowy	1 550	1 902	1 903
b) odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	10 376	11 174	10 571
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	10 376	11 174	10 571
- powstania różnic przejściowych	10 376	11 174	10 571
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	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	11 057
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	243	1 459	679
- odwrócenia się różnic przejściowych	243	1 459	679
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	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	10 378

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

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
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem w tym:	1 589	1 550	1 417
a) odniesionych na wynik finansowy	11 656	11 617	11 818
b) odniesionych na kapitał własny	-10 067	-10 066	-10 378
c) odniesionych na wartość firmy	0	0	0

Na 30 czerwca 2016 r. Jednostka Dominująca oszacowała wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego 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.

Nota 8.8 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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
1. Wobec klientów	0	0	0
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	4 807	4 668	4 728
a) wobec jednostek powiązanych	0	0	0
- wobec jednostek zależnych	0	0	0
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- wobec pozostałych	0	0	0
b) wobec jednostek pozostałych	4 807	4 668	4 728
- wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0	0	0
- wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	920	869	869

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

- wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	74	74	76
- 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	3 644	3 556	3 614
3. Zobowiązania finansowe:	65 755	62 657	63 863
a) wobec jednostek powiązanych	117	0	2 647
- wobec jednostek zależnych	117	0	2 647
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- wobec pozostałych	0	0	0
b) wobec jednostek pozostałych	65 638	62 657	61 216
- dłużne papiery wartościowe	51 876	49 047	47 906
- kredyty i pożyczki	3 848	3 676	3 251
- z tytułu nabycia papierów wartościowych	1 574	1 594	1 661
- z tytułu instrumentów pochodnych	0	0	0
- zobowiązania z tytułu realizacji udzielonych gwarancji i poręczeń	8 313	8 313	8 371
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	27	27	27
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 406	4 292	4 393
a) wobec jednostek powiązanych	0	0	0
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	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	1 864	1 865	1 894
i) z tytułu wynagrodzeń	567	506	537
j) wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	0	0
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0	0	2
l) pozostałe	1 950	1 895	1 935
- wydatki na cele społecznie- użyteczne	0	0	0
- inne	1 950	1 895	1 935
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	74 967	71 617	72 984

Na dzień 30.06.2016r. w porównaniu do stanu na dzień 31.12.2015r. zwiększeniu uległy zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Kredyty i pożyczki

Na 30 czerwca 2016r. IDM SA w upadłości układowej nie posiadał zobowiązań z tytułu kredytu.

Zabezpieczenia zobowiązań z tytułu kredytów bankowych ustanowione na majątku GK IDMSA w upadłości układowej zostały opisane w nocie 8.10

Dłużne papiery wartościowe

Wykupy dłużnych papierów wartościowych w I półroczu 2016 r. były dokonywane tylko przez Electus SA.

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Zobowiązania z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Na dzień 30 czerwca 2016 r. IDM SA w upadłości układowej posiadał zobowiązania finansowe w łącznej wysokości 13 255 tys. zł wynikające z konieczności spełnienia przez IDM SA w upadłości układowej zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń. Równocześnie ujęto odpowiednie aktywa i koszty oraz dokonano wyceny bilansowej ujętych aktywów. Spłata przedmiotowych zobowiązań jest rozłożona w czasie zgodnie z podpisanymi harmonogramami spłat.

Zabezpieczenia tych zobowiązań ustanowione na majątku GK IDMSA zostały opisane w nocie 8.10 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) do 1 miesiąca	11 387	11 613	10 544
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 784	12 504	13 564
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	4 883	5 889	6 272
c) powyżej 1 roku – kaucje	1 494	647	1 876
d) dla których termin wymagalności upłynął	44 419	40 964	40 728
Zobowiązania krótkoterminowe razem	74 967	71 617	72 984

Nota 8.9 Zobowiązania długoterminowe

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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	7 784	10 088	8 547
4. Z tytułu innych instrumentów finansowych	0	0	0
5. Z tytułu umów leasingu finansowego	65	65	65
a) wobec jednostek powiązanych	0	0	0
b) pozostałe	65	65	65
6. Pozostałe	221	365	365
Zobowiązania długoterminowe razem	8 070	10 518	8 977

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	8 005	10 518	5 116
b) powyżej 3 do 5 lat	65	0	3 861
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	8 070	10 518	8 977

Nota 8.10 Zobowiązania zabezpieczone na majątku IDMSA

IDM SA w upadłości układowej

Na 30 czerwca 2016 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.

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Electus SA

Na dzień 30 czerwca 2016 r. Electus SA posiadał następujące zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki:

Rodzaj zabezpieczonego zobowiązania	Wartość bilansowa zobowiązania	Wartość godziwa zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
Kredyt rewolwingowy Bank Polskiej Spółdzielczości S.A.	3 619 tys. zł	13 386 tys. zł	Hipoteka łączna zwykła w kwocie 8 000 tys. zł i hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 5 386 tys. zł na nieruchomościach, dla których Sąd Rejonowy w Legnicy prowadzi następujące nr ksiąg wieczystych KW: LE1L/00052299/7, LE1L/00077134/4, LE1L/00069555/2, LE1L/00075233/4, LE1L/00080969/0, LE1L/00081711/4, LE1L/00030075/1

Nota 8.11 Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczonego 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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 304	1 823	1 823
a) odniesionej na wynik finansowy	1 304	1 817	1 818
b) odniesionej na kapitał własny	0	6	5
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	3	140	69
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	3	140	69
- z tytułu wyceny papierów wartościowych	3	111	52
- pozostałe	0	29	17
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	-37	659	129
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-37	658	129
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością bilansową a podatkową środków trwałych	0	0	0
- z tytułu zrealizowanych usług	0	0	0
- z tytułu wyceny papierów wartościowych	0	658	0
- pozostałe	-37	0	129
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	1	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 344	1 304	1 764
a) odniesionej na wynik finansowy	1 344	1 300	1 758
b) odniesionej na kapitał własny	6	4	6
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

Nota 8.12 Zobowiązania 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 ujawniane 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

Nota 8.13 Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej, w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. W kapitale zakładowym uwzględnia się także wartość nominalną warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym w wysokości odpowiadającej ilości wydanych akcji wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zgodnie z art. 452 ust. 1 kodeksu spółek handlowych.

	stan na 30 czerwca 2016 r.	stan na 30 czerwca 2015 r.
Seria akcji	A	A
Liczba akcji	3.306.389	3.306.389
Wysokość kapitału zakładowego	165.319,45 zł	63.482.668,80 zł
Wartość nominalna 1 szt. akcji	0,05 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 dokonany 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.

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Kapitał zakładowy dzieli się na 3.306.389 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,05 zł każda akcja.

Wszystkie wyemitowane akcje zostały zarejestrowane w KRS.

Prawa, przywileje i ograniczenia związane z akcjami IDMSA

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

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

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

Nota 8.14 Akcje własne

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

AKCJE WŁASNE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) realizacja uchwały nr 4 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.

Nota 8.15 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).

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 184	2 184	2 184
b) utworzony ustawowo	1 325	22 349	22 349
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	2 540	5 965	4 383
Kapitał zapasowy razem	50 379	58 803	52 140

Nota 8.16 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.

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) kapitał rezerwowo na nabycie akcji własnych	90 442	92 500	92 500
b) kapitał z emisji akcji własnych	0	0	0
c) rezerwoy fundusz dywidendowy	35 059	27 796	27 796
d) kapitał z podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe razem	125 501	120 296	120 296

Nota 8.17 Przychody z działalności podstawowej

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI MAKLESKIEJ	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
a) od operacji papierami wartościowymi we własnym imieniu lecz na rachunek dającego zlecenie	0	0	0	0
b) z tytułu oferowania papierów wartościowych	0	0	0	0
c) z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
d) z tytułu obsługi klientów instytucjonalnych	0	0	0	0
e) z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów	0	0	0	0
f) z tytułu oferowania papierów wartościowych	0	0	0	0
g) z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców papierów wartościowych	0	0	0	0
h) z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie	0	0	0	0
i) z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi	0	0	0	0
j) z tytułu reprezentowania biur i domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	0	0	0	0
k) prowizje z tytułu działalności na rynkach zagranicznych	0	0	0	0
l) pozostałe	0	0	0	0
Inne przychody z działalności maklerskiej razem	0	0	0	0

Nota 8.18 Pozostałe przychody z działalności podstawowej

POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
a) doradztwo	447	830	481	773
b) zarządzanie funduszami	0	0	0	0
c) obrót wierzytelnościami	9	133	430	4 970
d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi	0	0	0	0
e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe	0	0	0	0
Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem	456	963	911	5 743

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Przychody z działalności podstawowej są przychodami ze sprzedaży krajowej. W I półroczu Grupa Kapitałowa uzyskała przychody w wysokości 830 tys. złotych z tytułu usług doradczych.

Nota 8.19 Koszty działalności podstawowej

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
a) koszty z tytułu afiliacji	0	0	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	0	0
c) opłaty na rzecz izby gospodarczej	0	0	0	0
d) wynagrodzenia	460	963	1 062	1 365
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	71	146	121	169
f) zużycie materiałów i energii	153	296	190	207
g) koszty utrzymania i wynajmu budynków	75	128	107	197
h) pozostałe koszty rzeczowe	35	68	136	190
i) amortyzacja	36	71	434	567
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	21	72	77	92
k) prowizje i inne opłaty	1	2	2	5
l) pozostałe	72	133	26	57
Koszty działalności podstawowej razem	924	1 879	2 154	2 849

Nota 8.20 Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu

WYNIK Z OPERACJI INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI PRZEZNACZONYMI DO OBROTU	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
1. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU				
a) dywidendy i inne udziały w zyskach w tym: -od jednostek powiązanych	0	0	2	2
b) odsetki	0	0	0	0
c) korekty aktualizujące wartość	695	702	-181	0
d) zysk ze sprzedaży / umorzenia	64	64	-11	0
e) pozostałe	0	0	0	0
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu razem	759	766	-190	2
2. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU				
a) korekty aktualizujące wartość	918	918	1 130	1 699
b) strata ze sprzedaży / umorzenia	-6	0	10	10
c) pozostałe	0	0	0	0
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu razem	912	918	1 140	1 709
Wynik z operacji instrumentami przeznaczonymi do obrotu	-153	-152	-1 330	-1 708

Nota 8.21 Przychody finansowe

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
1. Odsetki od udzielonych pożyczek	0	0	43	92
2. Odsetki od lokat i depozytów	6	6	1	1
3. Pozostałe odsetki	610	610	381	724
4. Dodatnie różnice kursowe	0	0	0	0
a) zrealizowane	0	0	0	0
b) niezrealizowane	0	0	0	0
5. Pozostałe	2 025	15 465	23	1 262
a) zysk ze zbycia inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0	10	10
b) rozwiązanie odpisów na należności	0	13 374	0	1 071
c) dywidendy od jednostek zależnych i stowarzyszonych	1 606	1 606	0	0
d) pozostałe	419	485	13	181
Przychody finansowe razem	2 639	16 082	448	2 079

Nota 8.22 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
1. Odsetki od kredytów i pożyczek	54	107	0	0
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	977	1 954	1 550	1 550
3. Oprocentowane rachunki pieniężne Klientów	0	0	0	0
4. Pozostałe odsetki	171	362	468	974
5. Ujemne różnice kursowe	0	0	20	20
a) zrealizowane	0	0	20	20
b) niezrealizowane	0	0	0	0
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	4	4	2 756	2 756
7. Pozostałe	2 217	19 572	-629	4 177
a) utworzenie odpisów na należności	0	0	0	0
b) strata ze zbycia inwestycji w jedn. zależnych i stowarzyszonych	0	13 349	1 017	2 047
c) pozostałe	2 217	6 223	-1 646	2 130
Koszty finansowe razem	3 421	21 998	4 165	9 477

Nota 8.23 Zysk na akcję

W Jednostce Dominującej nie występują akcje uprzywilejowane, w związku z czym zysk netto na akcję obliczany jest w sposób przedstawiony poniżej.

Podstawowy zysk (strata) netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym. Średnia ważona liczba akcji w danym okresie obejmuje wszystkie akcje wyemitowane i zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym oraz wydane akcjonariuszom akcje wyemitowane w ramach warunkowego podwyższenia kapitału (zgodnie z art. 452 ust. 1 KSH).

Rozwodniony zysk (strata) netto na akcję jest obliczony poprzez podzielenie zysku (straty) netto za dany okres (rok obrotowy) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w danym okresie

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

sprawozdawczym powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwodniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

ZYSK NA AKCJĘ	Okres od 2016-04- 01 do 2016-06- 30	Okres od 2016-01- 01 do 2016-06- 30	Okres od 2015-04- 01 do 2015-06- 30	Okres od 2015-01- 01 do 2015-06- 30
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	-473	-817	5 614	8 229
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,15	-0,25	1,73	2,49
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,15	-0,25	1,73	2,49

Zanualizowana skonsolidowana strata na dzień 30 czerwca 2016 r. wynosiła 817 tys. zł, zanulizowany skonsolidowany zysk na 30 czerwca 2015 r. wynosił 8 229 tys. zł.

Nota 8.24 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Niniejsza nota przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 30 czerwca 2016 r. oraz od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 30 czerwca 2015 r. Nota obejmuje transakcje zawarte ze wszystkimi spółkami zależnymi i stowarzyszonymi a także z pozostałymi jednostkami powiązаныmi, z którymi były zawierane transakcje. W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszystkie transakcje z podmiotami zależnymi zostały wyeliminowane w całości (saldo 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 stowarzyszonyj, zgodnie z MSR 28.

Transakcje pomiędzy IDM SA w upadłości układowej i jednostkami zależnymi

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

(w tys. zł.)	30.06.2016	30.06.2015
Sprzedaż	0	0
Zakupy	61	82
Odsetki od obligacji własnych IDMSA	42	0
Odsetki od pożyczek otrzymanych (koszt)	0	0
Dywidenda	0	0

Należności	1 328	1480
Zobowiązania	122	216
Zobowiązania z tytułu pożyczek otrzymanych	0	0
Zobowiązania z tytułu obligacji własnych	98	98

Electus Spółka Akcyjna

(w tys. zł.)	30.06.2016	30.06.2015
Sprzedaż	0	0
Zakupy	0	0
Odsetki od obligacji własnych IDMSA	1 180	512
Odsetki od obligacji własnych Electus SA	0	0
Odsetki pozostałe (koszt)	0	0

Należności	10	69
Zobowiązania	0	0

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	5 142	5 142
---	-------	-------

W I półroczu 2016r nie występowały zdarzenia gospodarcze między IDM SA w upadłości układowej, a spółką Electus S.A.

K6 sp. z o.o.

(w tys. zł.)	30.06.2016	30.06.2015
Sprzedaż	0	0
Zakupy	0	0
Przychód – odsetki od pożyczki	0	0
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu-obligacje*	215	215
Należności	229	229
Udzielone pożyczki	0	0

Transakcje Jednostki Dominującej z członkami zarządu

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

Transakcje Członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej z IDMSA

W I półroczu 2016 r. IDMSA nie zawierał transakcji z członkami Rady Nadzorczej, w tym nie udzielał pożyczek.

Nota 8.25 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

(w tys. zł)	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
Wynagrodzenie brutto Członków Zarządu	170,48	333	164,89
Wynagrodzenie brutto Rady Nadzorczej	72	118	60

Nota 8.26 Wielkość zatrudnienia Grupy Kapitałowej IDMSA

Wielkość zatrudnienia Grupy Kapitałowej IDMSA

Jednostka Dominująca i jednostki zależne kontrolowane bezpośrednio przez IDMSA	Liczba osób zatrudnionych		
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
IDMSA	19	19	26
Doradztwo Finansowe IDMSA.PL sp. z o.o.	6	6	10
Electus S.A.	10	10	8
			-
			-
K6 sp. z o.o.	0	0	0

Jednostka Dominująca i jednostki zależne kontrolowane bezpośrednio przez IDMSA	Średnie zatrudnienie		
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
IDMSA	18,41	25	28
Doradztwo Finansowe IDMSA.PL sp. z o.o.	5,34	11	10
Electus S.A.	10	10	10
			-
			-
K6 sp. z o.o.	0	0	0

Nota 8.27 Zdarzenia po dniu bilansowym

Rozliczenie umowy:

spółka otrzymała od Toyota Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie oświadczenie w którym Bank poinformował Spółkę o:

1. wypłacie na rzecz Spółki kwoty 1.120.114,13 zł jako nadwyżki z tytułu umowy przelewu wierzytelności z dnia 31 sierpnia 2012 r. zawartej pomiędzy Bankiem a Spółką („Umowa”).
2. dokonaniu rozliczenia należnych Bankowi (w przekonaniu Banku) kwot z tytułu odsetek umownych, odsetek za opóźnienie (karnych) oraz pozostałych kosztów poniesionych przez Bank.
3. potrąceniu przez Bank kwoty 33.205,78 zł z tytułu umowy kredytu samochodowego z dnia 12 lutego 2014 r.

W związku z w/w czynnościami Bank przekazał Spółce w/w kwotę.

W ocenie IDMSA dokonane potrącenie oraz rozliczenie należności ubocznych z Umowy jest w części nieskuteczne. W ocenie IDMSA dokonana przez Bank wpłata nie wyczerpuje całości roszczeń pieniężnych i niepieniężnych wynikających z Umowy.

Tym samym IDMSA podejmie działania które będą zmierzały do pełnego wyjaśnienia zaistniałego stanu rzeczy zarówno pod względem faktycznym jak i prawnym.

IDMSA nie wyklucza, że będzie również wobec Banku dochodził w przyszłości dalszych roszczeń z tytułu nienależytego wykonania Umowy.

Nota 8.28 Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym

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

Nota 8.29 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.) IDMSA 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. W związku z powyższym IDMSA nie jest zobligowany do utrzymywania norm adekwatności kapitałowej narzuconych powyższym rozporządzeniem

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Nota 8.30 Działalność zaniechana

WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	Okres od 2016-04- 01 do 2016-06- 30	Okres od 2016-01- 01 do 2016-06- 30	Okres od 2015-04- 01 do 2015-06- 30	Okres od 2015-01- 01 do 2015-06- 30
1. Przychody z działalności zaniechanej	0	0	0	0
- przychody z działalności maklerskiej i doradczej	0	0	0	0
- przychody z zarządzania funduszami	0	0	0	0
- pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
- przychody z operacji instrumentami finansowymi PDO	0	0	0	0
- przychody finansowe	0	0	0	0
2. Koszty działalności zaniechanej	0	0	0	0
- koszty działalności maklerskiej i doradczej	0	0	0	0
- koszty dot. zarządzania funduszami	0	0	0	0
- koszty z operacji instrumentami finansowymi PDO	0	0	0	0
- pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
- koszty finansowe	0	0	0	0
3. Wynik brutto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
4. Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej	0	0	0	0
- część bieżąca	0	0	0	0
- część odroczone	0	0	0	0
5. Wynik netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0

9. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki IDMSA

9.1 Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne, przedmiot działalności spółki IDMSA

Nazwa Spółki: IDM Spółka Akcyjna w upadłości układowej
Siedziba: 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

9.2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

IDM SA 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. Stosownie do treści § 83 ust. 1 rozporządzenia IDMSA, jako jednostka dominująca nie sporządza odrębnego jednostkowego raportu półrocznego, ale załącza skrócone śródroczne jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe do skróconego śródrocznego skonsolidowanego raportu półrocznego.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe IDM SA w upadłości układowej za okres

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 30 czerwca 2016 r. (I półrocze 2016 r.) 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 IDMSA za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2015 r.

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

- rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych, inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych, wycenianych według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie z uwzględnieniem ewentualnych odpisów amortyzacyjnych oraz 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.

9.3. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 30 czerwca 2016 r. (I półrocze 2016 r.) 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.

9.4. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

9.5. Kontynuacja działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę Dominującą oraz jednostki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości, w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. do 30 czerwca 2017 r. Zarząd Spółki podejmuje działania mające na celu poprawę sytuacji Spółki. Założenie o kontynuacji działalności Spółki uzależnione jest od powodzenia działań Zarządu opisanych w niniejszej notcie.

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,

ściągnięcia 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.

9.6. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 19 sierpnia 2016 r .

9.7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W niniejszym śródrocznym skróconym 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.

Zamiany do opublikowanych Standardów i Interpretacji zostały przedstawione w pkt. 2.6 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

10. 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 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
AKTYWA				
I. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14.1	1 923	1 245	866
II. Należności krótkoterminowe	14.2	2 304	2 217	2 650
1. Należności z tytułu dostaw i usług		336	266	422
2. Pozostałe należności		1 968	1 951	2 228
III. Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	14.3	4 781	5 380	5 141
IV. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
V. Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży		26	26	33
VI. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	14.5	1	202	104
VII. Inwestycje w jednostkach zależnych	14.4	2 053	1 696	3 277
VIII. Należności długoterminowe		0	0	0
IX. Udzielone pożyczki długoterminowe		0	0	262
X. Wartości niematerialne	14.6	3	3	0
XI. Rzeczowe aktywa trwale	14.7	62	62	65
XII. Pozostałe aktywa		0	0	328
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	14.8	0	0	328
2. Inne aktywa krótkoterminowe		0	0	0
Suma aktywów		11 153	10 831	12 400
PASYWA				
I. Zobowiązania krótkoterminowe	14.9	67 771	66 671	65 965
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		4 553	4 475	4 620
2. Zobowiązania finansowe		59 121	58 101	57 413
3. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		0	0	0
4. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		4 097	4 095	3 932
II. Zobowiązania długoterminowe		1 065	1 065	1 065
1. Zobowiązania finansowe		1 000	1 000	1000
2. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		65	65	65
III. Pozostałe pasywa		124	128	133
IV. Rezerwy na zobowiązania	14.1 1	11 374	11 886	12 431
1. Z tyt. odroczonego podatku dochodowego		0	0	471
2. Na świadczenia emerytalne i podobne		115	115	197
a). długoterminowe		31	31	31
b). krótkoterminowe		84	84	165
3. Pozostałe		11 258	11 771	11 763
a). długoterminowe		0	0	0
b). krótkoterminowe		11 258	11 771	11 763
V. Kapitał własny	14.1 2	-69 180	-68 919	-67 194
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	-292 417
6. Zysk (strata) netto		-262	4 279	5 997
7. Inne całkowite dochody		15	15	23
8. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0	0
Suma pasywów		11 153	10 831	12 400

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Pozycje pozabilansowe	Stan na 30.06.2016	Stan na 31.12.2015	Stan na 30.06.2015
Papiery wartościowe klientów	0	0	0

Zobowiązania warunkowe zostały opisane w nocie 8.12.

11. Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDM SA

Skrócony śródroczny rachunek zysków i strat IDM SA w upadłości układowej		Nota	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
I.	Przychody z działalności podstawowej	14.1 3	424	820	448	639
1.	Prowizje z działalności maklerskiej		0	0	0	0
2.	Pozostałe przychody z działalności maklerskiej		0	0	0	0
II.	Koszty działalności podstawowej	14.1 4	551	1 087	759	1 534
III.	Wynik z działalności podstawowej (I-II)		-127	-267	-311	-895
IV.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	14.1 5	-293	-299	-118	-118
V.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności		0	0	0	0
VI.	Wynik z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		0	0	0	0
VII.	Pozostałe przychody operacyjne	14.1 6	1 201	1 966	9 382	10 423
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne	14.1 6	21	21	387	387
IX.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III+IV+V+VI+VII-VIII)		760	1 379	7 792	9 024
X.	Przychody finansowe	14.1 7	2 619	16 056	155	1 346
XI.	Koszty finansowe	14.1 7	3 196	17 697	2 826	3 902
XII.	Wynik z działalności kontynuowanej brutto (IX+X-XI)		183	-262	5 821	6 468
XIII.	Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej		0	0	315	472
1.	Podatek dochodowy - część bieżąca		0	0	0	0
2.	Podatek dochodowy - część odroczone		0	0	315	472
XIV.	Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (XII-XIII)		183	-262	5 507	5 997
XIV.	Wynik z działalności zaniechanej brutto	14.2 0	0	0	0	0
XV.	Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej		0	0	0	0
1.	Część bieżąca		0	0	0	0
2.	Część odroczone		0	0	0	0
XV.	Zysk (strata) netto (XII-XIII)		183	-262	5 507	5 997

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

1.	- przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		183	-262	5 507	5 997
2.	- przypadający na udziały niekontrolujące		0	0	0	0

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
 Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
 za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
 (dane w tys. zł.)

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów IDM SA upadłości układowej		Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
I.	Zysk (strata) netto	183	-262	5 507	5 997
II.	Inne całkowite dochody netto za rok obrotowy	0	0	0	1
1.	Wynik z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	1
2.	Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
III.	Całkowite dochody ogółem za rok obrotowy (I+II)	183	-262	5 507	5 998

1.	Zysk (strata) netto	183	-262	5 507	5 997	
2.	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)*	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389	
3.	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	14.1 7	0,05	-0,08	1,66	1,81
4.	Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)*	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389	
5.	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,05	-0,08	1,66	1,81	

* patrz pkt 14.17

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

12. 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 30.06.2016	Okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	Okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-68 919	-73 192	-73 192
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	-73 192
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	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 straty 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	0
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	-292 417
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	165 149
a) zwiększenia	0	0	127 268
b) zmniejszenia	63 317	0	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych kapitałem zapasowym	0	0	0
- pozostałe	0	292 417	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	229 099	-292 417	292 417
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-224 820	4 280	-292 417
7. Zysk/strata netto za rok obrotowy	-262	22	5 997
8.1. Inne całkowite dochody na początek okresu	15	-7	22

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

8.2. Zmiany innych całkowitych dochodów	0	0	1
a) zwiększenia	0	0	1
- wycena instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	1
b) zmniejszenia	0	8	0
8.3. Inne całkowite dochody na koniec okresu	15	15	23
9. Całkowity dochód na koniec okresu (7+8.3)	-247	4 295	6 020
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	-69 180	-68 919	-67 194
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-69 180	-68 919	-67 194

13. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDM SA w upadłości układowej

Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych IDM SA w upadłości układowej	Okres od 01.01.2016 do 30.06.2016	Okres od 01.01.2015 do 30.06.2015
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	-262	6 468
II. Korekty razem	264	-6 055
1. Amortyzacja	0	24
2. Zyski-straty z tytułu różnic kursowych	0	20
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 338	-1 804
4. Zysk-strata z działalności inwestycyjnej	226	-403
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	-3 397	-8 823
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	800	-120
7. Zmiana stanu należności	2 798	-1 912
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-854	3 293
9. Zmiana stanu innych aktywów i pasywów	-3	479
10. Podatek dochodowy zapłacony	0	0
11. Pozostałe korekty	-644	3 191
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	678	413
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	678	70
1. Zbycie wartości niematerialnych	0	0
2. Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	5	10
3. Z instrumentów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności i dostępnych do sprzedaży	0	0
4. Z inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0
- zbycie inwestycji w jednostkach zależnych	0	0
- zbycie inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
5. Pozostałe wpływy	673	60
- odsetki otrzymane	0	0
II. Wydatki	0	0
1. Nabycie wartości niematerialnych	0	0
2. Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	0	0
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	678	70
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

I. Wpływy	0	0
1. Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
2. Emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
3. Zaciągnięcie krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
4. Emisja krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
5. Zaciągnięcie zobowiązań podporządkowanych	0	0
6. Wpływy z emisji akcji	0	0
7. Dopłaty do kapitału	0	0
8. Pozostałe wpływy	0	0
II. Wydatki	0	0
1. Spłata długoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
2. Wykup długoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
3. Spłata krótkoterminowych kredytów i pożyczek	0	0
4. Wykup krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych	0	0
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	0
11. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
12. Zapłacone odsetki	0	0
13. Pozostałe wydatki	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0	0
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	678	482
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	678	482
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 245	384
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	1 923	866
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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

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

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

14. Wybrane informacje objaśniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r.

Nota 14.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Stosowane zasady rachunkowości dot. środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przedstawiono w nocie 8.1 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) w kasie	13	3	4
b) na rachunkach bankowych	55	118	2
c) inne środki pieniężne (lokaty i depozyty bankowe)	1 478	746	485
d) inne aktywa pieniężne	377	378	375
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 923	1 245	866

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE KLIENTÓW	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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	0

Nota 14.2 Pożyczki i należności

Stosowane zasady rachunkowości dot. pożyczek i należności przedstawiono w nocie 8.2 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
1. Należności z tytułu dostaw i usług	336	266	422
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	336	266	422
- 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	336	266	422
2. Pozostałe należności	1 968	1 951	2 228
a) od klientów	0	0	0
- z tytułu odroczonego terminu zapłaty	0	0	0
b) od jednostek powiązanych	1 272	1 259	1 473
- od jednostek zależnych	1 272	1 259	1 473

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

- 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	0
- z funduszu rozliczeniowego	0	0	0
- 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	191	210	210
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	0
- jednostkom powiązanym	0	0	0
- jednostkom pozostałym	0	0	0
m) pozostałe	505	482	545
- z tytułu rozrachunków dot. instrumentów finansowych	0	0	0
- inne	505	482	545
Należności krótkoterminowe, netto	2 304	2 217	2 650
n) odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe	49 854	49 854	50 483
Należności krótkoterminowe, brutto	52 158	52 071	53 133

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	49 854	51 603	51 603
a) zwiększenia	0	0	0
- utworzenie	0	0	0
- przekwalifikowanie odpisu	0	0	0
b) zmniejszenia	0	1 749	1 122
- wykorzystanie	0	0	0
- rozwiązanie	0	1 749	1 122
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	49 854	49 854	50 483

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 dotyczą działalności finansowej.

NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI (KRÓTKO- I DŁUGOTERMINOWE), O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) do 1 miesiąca	9 370	9 370	9 370
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0	0
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	0	0	0

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

d) powyżej 1 roku do 5 lat	3 166	3 166	3 166
e) powyżej 5 lat	0	0	0
f) należności przeterminowane	39 633	41 496	43 313
Należności razem (brutto)	52 169	54 032	55 848
g) odpisy aktualizujące należności	49 865	51 815	52 936
Należności, razem (netto)	2 304	2 217	2 912

NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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	6 151	8 070	9 886
e) powyżej 5 lat	1 947	1 891	1 891
Należności razem (brutto)	39 634	41 497	43 313
f) odpisy aktualizujące należności	16 671	16 671	16 671
Należności przeterminowane, razem (netto)	22 963	24 826	26 642

Nota 14.3 Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

Stosowane zasady rachunkowości dot. instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu przedstawiono w nocie 8.3 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) akcje	290	680	172
b) dłużne papiery wartościowe	225	288	288
c) jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	4 266	4 412	4 681
d) udziały	0	0	0
e) pozostałe	0	0	0
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	4 781	5 380	5 141

ZMIANA WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
Stan na początek okresu	-68 181	-67 207	-67 207
a) zwiększenia (z tytułu)	694	6 283	0
- wyceny instrumentów finansowych	694	6 283	0
- przesunięcie do aktywów przeznaczonych do zbycia	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 057	7 237	109
- wyceny instrumentów finansowych	1 057	7 237	109
- przeniesienie odpisu aktualizującego wartość inwestycji w jednostki zależne w związku z przekwalifikowaniem do instrumentów przeznaczonych do obrotu po utracie kontroli	0	0	0
c) rozwiązanie (zrealizowanie)	0	0	0
Wycena instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu na koniec okresu	-68 524	-68 161	-67 317

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
--	-------------------	-------------------	-------------------

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

a) w walucie polskiej	4 781	5 380	5 141
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, razem	4 781	5 380	5 141

INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2016	31.12.2016	30.06.2015
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach, w wartości godziwej:	249	83	92
a) akcje	249	83	92
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:	272	481	409
a) akcje	0	0	42
b) obligacje	225	288	288
c) inne (wg grup rodzajowych)	47	193	80
- jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	47	193	80
- udziały	0	0	0
- pozostałe	0	0	0
D. Z ograniczoną zbywalnością, w wartości godziwej:	4 260	4 260	4 641
a) akcje	42	42	39
- akcje notowane na rynku regulowanym	42	42	39
- akcje nie notowane na rynku regulowanym	0	0	0
b) obligacje	0	0	0
c) inne (wg grup rodzajowych)	4 218	4 218	4 601
- jednostki uczestnictwa i certyfikaty inwestycyjne	4 218	4 218	4 601
- pozostałe	0	0	0
Razem instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu w wartości godziwej, w tym:	4 781	4 824	5 141
- korekty aktualizujące wartość	-68 524	-68 161	-67 317

Nota 14.4 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 wywierania 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 przeznaczonej 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

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

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.1.3 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) akcje	1 850	1 493	3 074
b) udziały	203	203	203
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	2 053	1 696	3 277

W I półroczu 2016 r. Spółka nie nabywała akcji ani udziałów w jednostkach zależnych.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH (WG ZBYWALNOŚCI)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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):	10 855	10 494	10 494
a) akcje	3 420	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	130 050	130 050	130 050
- akcje nie notowane na rynku regulowanym	0	0	0
b) udziały	0	0	0
Razem inwestycje w jednostkach zależnych (w cenie nabycia):	140 904	140 544	140 544
Korekty aktualizujące wartość	-138 851	-138 848	-137 267
Razem wartość bilansowa inwestycji w jednostkach zależnych	2 053	1 696	3 277

Wartość prezentowanych w niniejszej notcie inwestycji w jednostkach zależnych z ograniczoną zbywalnością na dzień 30 czerwca 2016 r. (w cenach nabycia) w kwocie 130 050 tys. zł odzwierciedla wartość akcji spółek zależnych (wg średniej ceny nabycia), które zostały ustanowione jako zabezpieczenie zobowiązań.

Informacje na temat stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku IDMSA na dzień bilansowy przedstawiono w pkt. 8.10.

Nota 14.5 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które inwestor 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 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) ujmują 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. 1.4 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2016 r.

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH STOWARZYSZONYCH	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) akcje	1	202	104
b) udziały	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	1	202	104

Nota 14.6 Wartości niematerialne

Stosowane zasady rachunkowości dot. wartości niematerialnych przedstawiono w nocie 8.6.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b) wartość firmy	0	0	0
c) nabyte koncesje patenty licencje i podobne wartości w tym:	3	2	0
-oprogramowanie komputerowe	3	2	0
d) inne wartości niematerialne	0	0	0
e) zaliczki na wartości niematerialne	0	0	0
Wartości niematerialne razem	3	2	0

Nota 14.7 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są ujmowane według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę bądź modernizację po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne a także odpisy z tytułu utraty ich wartości. Cena nabycia obejmuje kwotę wydatków poniesionych z tytułu nabycia, rozbudowy i/lub modernizacji.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych amortyzuje się, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. 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.

Środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł odpisywane są bezpośrednio w ciężar kosztów, gdyż nie spełniają definicji rzeczowych aktywów trwałych według MSR 16 ze względu na fakt, że w oparciu o przeprowadzone analizy ich okres użytkowania jest krótszy niż jeden rok. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w okresie ich ekonomicznej użyteczności.

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Przewidywany okres użytkowania i poprawność stosowanych stawek amortyzacji są okresowo weryfikowane, powodując korektę odpisów amortyzacyjnych w następnych latach. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania przyszłych korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane poprzez zmianę odpowiedniego okresu lub metody amortyzacji i traktowane jako zmiany wartości szacunkowych.

Przewidywany okres użytkowania przez Spółkę poszczególnych środków trwałych wynosi:

Budynki i budowle	10 lat,
Maszyny i urządzenia	3 - 10 lat,
Środki transportu	3 - 8 lat,
Pozostałe środki trwałe	5 - 10 lat.

Amortyzowane środki trwałe są badane pod kątem utraty wartości zawsze, gdy występują zdarzenia lub okoliczności wskazujące, że wartość bilansowa może być niemożliwa do odzyskania. Wartość bilansowa środka trwałego jest niezwłocznie obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej, jeżeli wartość bilansowa przewyższa szacunkową wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna jest wyższą z dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego pomniejszonej o koszty jego sprzedaży i wartości użytkowej.

Odpisy aktualizujące ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych. Zyski i straty z tytułu zbycia środków trwałych ustala się drogą porównania wpływów ze sprzedaży z ich wartością bilansową i ujmuje w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe przychody operacyjne lub pozostałe koszty operacyjne.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) środki trwałe, w tym:	62	62	65
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14	14	15
- urządzenia techniczne i maszyny	47	47	51
- środki transportu	0	0	0
- inne środki trwałe	0	0	0
b) środki trwałe w budowie	0	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	62	62	65

Nota 14.8 Pozostałe aktywa długoterminowe - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Na 30 czerwca 2016 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.

Nota 14.9 Zobowiązania krótkoterminowe

Stosowane zasady rachunkowości dot. zobowiązań przedstawiono w nocie 8.8 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
1. Wobec klientów	0	0	0
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:	4 553	4 475	4 620
a) wobec jednostek powiązanych	122	121	217
- wobec jednostek zależnych	122	121	217
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- wobec pozostałych	0	0	0
b) wobec jednostek pozostałych	4 431	4 354	4 403
- wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych	0	0	0

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

domów maklerskich			
- wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	920	869	869
- wobec Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	74	74	76
- wobec izby gospodarczej	169	169	169
- wobec emitentów papierów wartościowych lub wprowadzających	0	0	0
- wobec товариств funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	0	0
- wobec pozostałych	3 268	3 242	3 289
3. Zobowiązania finansowe:	59 121	58 101	57 413
a) wobec jednostek powiązanych	6 462	6 228	5 759
- wobec jednostek zależnych	6 462	6 228	5 759
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- wobec pozostałych	0	0	0
b) wobec jednostek pozostałych	52 658	51 873	51 654
- dłużne papiery wartościowe	42 772	41 052	39 112
- kredyty i pożyczki	0	0	0
- z tytułu nabycia papierów wartościowych	1 537	1 573	1 573
- z tytułu instrumentów pochodnych	0	0	0
- z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	8 313	9 248	10 969
4. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
5. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 097	4 095	3 932
a) wobec jednostek powiązanych	0	0	0
- wobec jednostek zależnych	0	0	0
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- wobec pozostałych	25	25	25
b) wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	0	0	0
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	1 804	1 800	1 787
i) z tytułu wynagrodzeń	481	426	447
j) wobec товариств funduszy inwestycyjnych i emerytalnych oraz funduszy inwestycyjnych i emerytalnych	0	0	0
k) wynikające z zawartych ramowych umów pożyczki i sprzedaży krótkiej z tytułu pożyczonych papierów wartościowych	0	0	0
l) pozostałe	1 787	1 844	1 673
- wydatki na cele społecznie użyteczne	0	0	0
- inne	1 787	1 844	1 673
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 771	66 671	65 965

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki zostały przedstawione w nocie 8.10 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) do 1 miesiąca	216	216	216
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	12 167	12 167	12 165
c) powyżej 3 miesięcy do 1 roku	2 755	2 755	2 755
d) powyżej 1 rok – kaucje	0	0	0

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

e) dla których termin wymagalności upłynął	52 633	51 533	50 829
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 771	66 671	65 965

Nota 14.10 Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe Spółki w odniesieniu do jednostek spoza Grupy Kapitałowej zostały przedstawione w nocie 8.12 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 14.11 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 aktuarusza.

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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
1. Z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0	0	471
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	115	115	197
a) długoterminowe	31	31	31
b) krótkoterminowe	84	84	165
3. Pozostałe	11 258	11 771	11 763
a) długoterminowe	0	0	0
b) krótkoterminowe	11 258	11 771	11 763
Rezerwy na zobowiązania, razem	11 374	11 886	12 431

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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	0	455	454
a) odniesionej na wynik finansowy	0	449	448
b) odniesionej na kapitał własny i inne całkowite dochody	0	6	6
2. Zwiększenia	0	29	17
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0	29	17
- z tytułu wyceny papierów wartościowych	0	0	0

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

- pozostałe	0	29	17
b) odniesione na kapitał własny i inne całkowite dochody w związku z innymi dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
3. Zmniejszenia	0	483	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	482	0
- z tytułu różnicy pomiędzy wartością podatkową i bilansową środków trwałych	0	0	0
- z tytułu wyceny papierów wartościowych	0	482	0
- pozostałe	0	0	0
b) odniesione na kapitał własny i inne całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	1	0
- z tytułu wyceny papierów wartościowych	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	0	-4	471
a) odniesionej na wynik finansowy	0	4	465
b) odniesionej na kapitał własny i inne całkowite dochody	0	455	6

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2015	31.12.2015	30.06.2015
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na początek okresu (wg tytułów)	11 771	16 352	15 958
- rezerwa na premie pracownicze	388	751	388
- rezerwa na udzielone poręczenia	355	355	355
- rezerwa na kary administracyjne	500	4 660	4 650
- rezerwa dot. roszczeń spornych	7 041	7 041	7 041
- pozostałe	3 486	3 545	3 523
a) utworzenie (z tytułu)	0	11	3
- rezerwa na kary administracyjne	0	0	0
- rezerwa dot. roszczeń spornych	0	0	0
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych	00	0	0
- pozostałe	0	11	3
b) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
- rezerwa na premie pracownicze	0	0	0
- rezerwa na udzielone poręczenia	0	0	0
- rezerwa na kary administracyjne	0	0	0
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych	0	0	0
- pozostałe	0	0	0
c) rozwiązanie (z tytułu)	513	4 198	4 198
- rezerwa na premie pracownicze	0	0	0
- rezerwa na kary administracyjne	500	4 150	4 150
- pozostałe	13	48	48
Stan pozostałych rezerw krótkoterminowych na koniec okresu (wg tytułów)	11 258	11 771	11 763
- rezerwa na premie pracownicze	388	388	388
- rezerwa na udzielone poręczenia	355	355	355
- rezerwa na kary administracyjne	0	500	500
- rezerwa dot. roszczeń spornych	7 041	7 041	7 041
- rezerwa na koszty zwolnień grupowych	0	0	0
- pozostałe	3 474	3 486	3 478

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.

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

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.

W I półroczu 2016r w związku z cofnięciem kary z KNF rozwiązała rezerwę w wartości 500 tys. zł.

Nota 14.12 Kapitały własne

Kapitał zakładowy Spółki został opisany w nocie 8.13 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0	0
b) utworzony ustawowo	55	21 161	21 161
c) utworzony zgodnie ze statutem ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	44 330	23 224	23 224
d) z dopłat akcjonariuszy	0	0	0
f) inny	0	0	0
Kapitał zapasowy razem	44 385	44 385	44 385

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
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	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
a) realizacja uchwały nr 4 WZA z 25 stycznia 2010 roku	-6 902	-8 960	-8 960
Akcje własne, razem	-6 902	-8 960	-8 960

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

Nota 14.13 Przychody z działalności podstawowej

INNE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI MAKLERSKIEJ	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
a) od operacji papierami wartościowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	0	0	0	0
b) z tytułu oferowania papierów wartościowych	0	0	0	0
c) z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	0	0	0	0
d) pozostałe	0	0	0	0
Przychody z prowizji maklerskiej, razem	0	0	0	0

POZOSTAŁE PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI MAKLERSKIEJ	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
a) z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów	0	0	0	0
b) z tytułu oferowania papierów wartościowych	0	0	0	0
c) z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców papierów wartościowych	0	0	0	0
d) z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie	0	0	0	0
e) z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi	0	0	0	0
f) z tytułu reprezentowania biur i domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	0	0	0	0
g) prowizje z tytułu działalności na rynkach zagranicznych	0	0	0	0
h) pozostałe	0	0	0	0
Inne przychody z działalności maklerskiej, razem	0	0	0	0

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
a) doradztwo	424	820	448	639
b) zarządzanie funduszami	0	0	0	0
c) obrót wierzytelnościami	0	0	0	0
d) obrót wierzytelnościami hipotecznymi	0	0	0	0
e) inwestycje w przedsięwzięcia e-biznesowe	0	0	0	0
Pozostałe przychody z działalności podstawowej razem	424	820	448	639

Przychody z działalności podstawowej są przychodami ze sprzedaży krajowej z tytułu usług doradczych. W związku z nieprowadzeniem działalności maklerskiej, IDM S.A. skupił się na działalności doradczej oraz w zakresie pośrednictwa finansowego, z tytułu której uzyskał w pierwszym półroczu 2016r. przychody w wysokości 820 tys. zł. W II kwartale w porównaniu do I kwartału 2016 r nastąpił wzrost przychodów z działalności doradczej o 424 tys. zł, co świadczy o rozwoju spółki w tym zakresie.

Nota 14.14 Koszty działalności podstawowej

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ	Okres od 2016-04- 01 do 2016- 06-30	Okres od 2016-01- 01 do 2016- 06-30	Okres od 2015-04- 01 do 2015- 06-30	Okres od 2015-01- 01 do 2015- 06-30
a) koszty z tytułu afiliacji	0	0	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	0	0
c) opłaty na rzecz izby gospodarczej	0	0	0	0
d) wynagrodzenia	298	638	410	831
e) ubezpieczenia i inne świadczenia	49	96	57	87
f) zużycie materiałów i energii	146	276	161	178
g) koszty utrzymania i wynajmu środków trwałych	47	61	48	72
h) pozostałe koszty rzeczowe	3	7	-65	23
i) amortyzacja	0	0	172	334
j) podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	8	9	5	9
k) prowizje i inne opłaty	0	0	0	0
l) pozostałe	0	0	2	0
Koszty działalności podstawowej, razem	551	1 087	779	1 534

Nota 14.15 Wynik z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu

WYNIK Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU	Okres od 2016- 04-01 do 2015-06-30	Okres od 2016- 01-01 do 2015-06-30	Okres od 2015- 04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015- 01-01 do 2015-06-30
1. PRZYCHODY Z INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU				
a) dywidendy i inne udziały w zyskach, w tym:	0	0	1	1
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
b) odsetki, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
c) korekty aktualizujące wartość	694	694	0	0
d) zysk ze sprzedaży / umorzenia	64	64	0	0
e) pozostałe	0	0	0	0
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, razem	758	758	1	1
2. KOSZTY Z TYTUŁU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH PRZEZNACZONYCH DO OBROTU				
a) korekty aktualizujące wartość	1 051	1 057	109	109
b) strata ze sprzedaży / umorzenia	0	0	10	10
c) pozostałe	0	0	0	0
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, razem	1 051	1 057	119	119
Wynik z instrumentów finansowych przeznaczonych do	-293	-299	-118	-118

Nota 14.16 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Okres od 2016- 04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016- 01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015- 04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015- 01-01 do 2015-06-30
a) zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2	5	4	10
b) dotacje	0	0	5	9

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.

(dane w tys. zł.)

c) pozostałe	1 199	1 961	9 190	10 404
- wynik z tyt. refaktur	2	4	3	7
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	39	345	443	443
- rozwiązanie i wykorzystanie rezerw	1 155	1 434	8 125	9 155
- pozostałe	3	178	779	799
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 201	1 966	9 198	10 423

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
a) strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0	0	0
b) odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0	0	0
c) pozostałe, w tym:	21	21	387	387
- darowizny i inne koszty	0	0	0	0
- odpisy aktualizujące wartość należności	0	0	325	325
- utworzone rezerwy	0	0	0	0
- odpisy aktualizujące pozostałe aktywa	0	0	0	0
- pozostałe koszty operacyjne	21	21	61	62
Pozostałe koszty operacyjne, razem	21	21	368	387

Na pozostałe przychody operacyjne składają się między innymi: przychody ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych, przychody z tytułu refaktur, rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należność, jak również rozwiązanie i wykorzystanie rezerw. Warto zwrócić uwagę na przychody z tytułu rozwiązania odpisów aktualizujących należności na wartość 345 tys. zł, *Nota 14.17 Przychody i koszty finansowe*

PRZYCHODY FINANSOWE	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
1. Odsetki od udzielonych pożyczek	0	0	43	92
2. Odsetki od lokat i depozytów	6	6	1	1
3. Pozostałe odsetki	610	610	90	6
4. Dodatnie różnice kursowe	0	0	0	0
a) zrealizowane	0	0	0	0
b) niezrealizowane	0	0	0	0
5. Pozostałe	2 003	15 440	11	1 247
a) zysk ze zbycia inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	0	0	10	10
b) rozwiązanie odpisów na należności	0	13 374	0	1 072
c) dywidendy od jednostek zależnych i stowarzyszonych	1 543	1 606	0	0
d) pozostałe	460	460	0	165
Przychody finansowe razem	2 619	16 056	155	1 346

KOSZTY FINANSOWE	Okres od 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
-------------------------	--	--	--	--

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

	do 2016-06-30	do 2016-06-30	do 2015-06-30	do 2015-06-30
1. Odsetki od kredytów i pożyczek	0	0	0	0
2. Odsetki od wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	977	1 954	1 550	1 550
3. Oprocentowane rachunki pieniężne Klientów	0	0	0	0
4. Pozostałe odsetki	0	0	211	257
5. Ujemne różnice kursowe	0	0	20	20
a) zrealizowane	0	0	20	20
b) niezrealizowane	0	0	0	0
6. Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	4	4	1 044	1 044
7. Pozostałe	2 215	15 739	1	1 031
a) utworzenie odpisów na należności	0	0	0	0
b) pozostałe	2 215	15 739	0	1 031
Koszty finansowe razem	3 196	17 697	2 826	3 902

Nota 14.17 Zysk (strata) netto 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 okres (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 2016-04-01 do 2016-06-30	Okres od 2016-01-01 do 2016-06-30	Okres od 2015-04-01 do 2015-06-30	Okres od 2015-01-01 do 2015-06-30
Zysk (strata) netto (w tys. zł)	183	-262	5 507	5 997
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,05	0,08	1,66	1,81
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,05	-0,08	1,66	1,81
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (w tys. zł)	183	-262	5 507	5 997
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 306 389	3 306 389	3 306 389	3 306 389
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,05	-0,08	1,66	1,81

Nota 14.18 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi zostały opisane w nocie 8.24 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 14.19 Zdarzenia po dniu bilansowym

Zdarzenia po dniu bilansowym zostały opisane w nocie 8.27 skróconego śródrocznego skonsolidowanego

Grupa Kapitałowa IDM S.A. w upadłości układowej
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.
(dane w tys. zł.)

sprawozdania finansowego.

Nota 14.20 Działalność zaniechana

WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	Okres od 2016-04- 01 do 2016-06- 30	Okres od 2016-01- 01 do 2016-06- 30	Okres od 2015-04- 01 do 2015-06- 30	Okres od 2015-01- 01 do 2015-06- 30
1. Przychody z działalności zaniechanej	0	0	0	0
- przychody z działalności maklerskiej i doradczej	0	0	0	0
- przychody finansowe	0	0	0	0
2. Koszty działalności zaniechanej	0	0	0	0
- koszty działalności maklerskiej i doradczej	0	0	0	0
- pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
- koszty finansowe	0	0	0	0
3. Wynik brutto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
4. Podatek dochodowy dotyczący działalności zaniechanej	0	0	0	0
- część bieżąca	0	0	0	0
- część odroczone	0	0	0	0
5. Wynik netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0

Podpisy:

Grzegorz Leszczyński – Prezes Zarządu

Tomasz Piasecki – Wiceprezes Zarządu

Barbara Stępka – Główny Księgowy