

Sprawozdanie finansowe

IDH SA

z siedzibą Warszawa, al.Solidarności 115 lokal 2

za okres od dnia 1 stycznia 2013r. do dnia 31 grudnia 2013r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów gotówkowych sporządzony metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

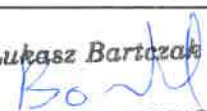
Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
Katarzyna Laskowska 	Łukasz Bartczak - Wiceprezes Zarządu 

Warszawa, 8 kwietnia 2014r.

Wstęp do sprawozdania finansowego

Podstawowy przedmiot działalności	5811Z Wydawanie książek
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd rejonowy dla m.st.warszawy , XIII Wydział Gospodarczy
Rodzaj rejestru i numer wpisu	Krajowy Rejestr Sądowy 0000290680
Czas trwania jednostki	Nieograniczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 1 stycznia 2013r. do dnia 31 grudnia 2013r.
Jednostki wewnętrzne	Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych
Kontynuacja działalności gospodarczej	Ponieważ na 31.12.2013 występuje niski kapitał własny , walne zgromadzenie powinno powziąć decyzję co do dalszego istnienia spółki. Zarząd planuje kontynuację działalności spółki, co jest szczegółowo opisane w sprawozdaniu zarządu z działalności
Połączenie spółek	W okresie za jaki sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)	W cenach nabycia i umarza się metoda liniową, od wartości początkowej powyżej 1.500,00 zł. Wartość nabycia pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości
Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 pkt 1-4 ustawy)	W cenach nabycia i umarza się metoda liniową, od wartości początkowej powyżej 1.500,00 zł. Wartość nabycia pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe o wartości o wartości 1.000 zł. do 1.500 zł. Umarza się w m-cu oddania do używania.,
Należności krótkoterminowe	W kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne
Krótkoterminowe aktywa finansowe	Wycena środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych następuje według wartości nominalnej
Inne	


 KSIĘGOWA
 Katarzyna Laskowska

Łukasz Bartczak

 WICEPREZES ZARZĄDU

Bilans na dzień 31 grudnia 2013r.

AKTYWA			PASYWA		
	bieżący	poprzedni		bieżący	poprzedni
A. Aktywa trwałe	1 300 950,00	59 066,00	A. Kapitał (fundusz) własny	384 785,94	562 218,00
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	88 038 863,40	88 038 863,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 229 026,14	4 229 026,14
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-91 705 671,54	-12 380 831,85
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	-177 432,06	-79 324 839,69
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod.			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 604 131,55	1 755 897,58
d) środki transportu			<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>4 000,00</i>	
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
<i>III. Należności długoterminowe</i>			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	4 000,00	
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	<i>1 300 000,00</i>		- krótkoterminowe	4 000,00	
1. Nieruchomości			<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		
2. Wartości niematerialne i prawne	1 300 000,00		1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>1 600 131,55</i>	<i>1 743 028,26</i>
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	84 801,88	466 569,37
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	30 492,00	166 977,43
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne	54 309,88	48 778,23
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	1 515 329,67	1 276 458,89
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>950,00</i>	<i>59 066,00</i>	a) kredyty i pożyczki	3 138,96	1 468,37
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	950,00	59 066,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 044 345,23	942 849,61
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	687 967,49	2 259 049,58	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	448 676,59	311 777,61
<i>I. Zapasy</i>			- do 12 miesięcy	448 676,59	311 777,61
1. Materiały			- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 745,55	15 200,26
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń	673,34	
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>337 663,53</i>	<i>1 876 447,21</i>	i) inne	4 750,00	5 163,04
1. Należności od jednostek powiązanych	242 000,00	615 000,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	242 000,00	615 000,00	<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>		<i>12 869,32</i>
- do 12 miesięcy	242 000,00	615 000,00	1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		12 869,32
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	95 663,53	1 261 447,21	- krótkoterminowe		12 869,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 992,90	27 763,80	Pasywa razem	1 988 917,49	2 318 115,58
- do 12 miesięcy	24 992,90	27 763,80			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podat., dotacji, ceł, ubez. Społ.	57 970,44	20 983,22			
c) inne	12 700,19	1 212 700,19			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>350 153,96</i>	<i>310 158,50</i>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	350 153,96	310 158,50			
a) w jednostkach powiązanych	347 922,18	309 727,94			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe	37 858,10	37 858,10			
- udzielone pożyczki	310 064,08	271 869,84			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 231,78	430,56			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 231,78	430,56			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>150,00</i>	<i>72 443,87</i>			
Aktywa razem	1 988 917,49	2 318 115,58			

Katarzyna Laskowska
KSIĘGOWA

Łukasz Bartczak
WICEPREZES ZARZĄDU

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

Treść	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 745,46	2 861 622,82
- od jednostek powiązanych		1 700 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 745,46	2 861 622,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	115 848,58	2 394 128,10
I. Amortyzacja		6 114,69
II. Zużycie materiałów i energii	113,82	12 782,25
III. Usługi obce	104 465,96	2 277 567,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 046,50	18 303,21
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		64 601,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		13 138,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	450,00	1 619,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 772,30	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-100 103,12	467 494,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	87 593,82	928 003,75
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		727 484,16
III. Inne przychody operacyjne	87 593,82	200 519,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	38 568,12	690 683,22
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	38 568,12	690 683,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-51 077,42	704 815,25
G. Przychody finansowe	38 194,25	14 493,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	38 194,25	13 145,59
- od jednostek powiązanych	38 194,24	
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		1 348,19
H. Koszty finansowe	106 432,89	79 838 074,18
I. Odsetki, w tym:	106 419,61	111 398,10
- dla jednostek powiązanych		710,92
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		79 435 204,87
IV. Inne	13,28	291 471,21
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-119 316,06	-79 118 765,15
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	67 329,46
I. Zyski nadzwyczajne		979 463,12
II. Straty nadzwyczajne		912 133,66
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-119 316,06	-79 051 435,69
L. Podatek dochodowy	58 116,00	273 404,00
I. Część bieżąca		
ii. Część odroczone		273 404,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-177 432,06	-79 324 839,69

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

Treść	bieżący	poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-177 432,06	-79 324 839,69
II. Korekty razem	191 906,76	79 356 159,50
1. Amortyzacja	0,00	6 114,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-33 327,23	-10 001,79
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	79 442 400,37
5. Zmiana stanu rezerw	4 000,00	-224 898,19
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	981 981,98
7. Zmiana stanu należności	238 783,68	-674 301,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-149 285,24	337 989,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	117 540,55	-503 125,11
10. Inne korekty	14 195,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	14 474,70	31 319,81
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	4 750,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	4 750,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	4 750,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	4 750,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	0,00	997 603,12
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	997 603,12
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	997 603,12
- nabycie aktywów finansowych	0,00	907 603,12
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	90 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-992 853,12
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 021,52	110 615,81
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	10 585,80
2. Kredyty i pożyczki	1 021,52	100 030,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	13 695,00	10 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	13 695,00	10 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-12 673,48	100 615,81
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 801,22	-860 917,50
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 801,22	-860 917,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	430,56	861 348,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 231,78	430,56
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Katarzyna Lashowska
Katarzyna Lashowska

Lukasz Bartczak
WICEPREZES ZARZĄDU

0,00

0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013r. do 31 grudnia 2013r.

Treść	bieżący	poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	562 218,00	51 879 173,29
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	562 218,00	51 879 173,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	88 038 863,40	60 030 979,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	28 007 884,40
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	28 007 884,40
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	28 007 884,40
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	
- umorzenia udziałów (akcji)		
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	88 038 863,40	88 038 863,40
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 229 026,14	4 229 026,14
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 229 026,14	4 229 026,14
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 380 831,85	-4 957 270,44
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	12 380 831,85	4 957 270,44
- korekty błędów podstawowych		
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 380 831,85	4 957 270,44
a) zwiększenie (z tytułu)	79 324 839,69	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	79 324 839,69	7 423 561,41
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	91 705 671,54	12 380 831,85
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-91 705 671,54	-12 380 831,85
8. Wynik netto	-177 432,06	-79 324 839,69
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	177 432,06	79 324 839,69
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	384 785,94	562 218,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (p)	384 785,94	562 218,00

[Podpis]
KSIĘGOWA

[Podpis]
Łukasz Bartczak
WICEPREZES ZARZĄDU

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wart

Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1

- 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Pozycja nie występuje

- 1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Pozycja nie występuje

- 1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Pozycja nie występuje

- 1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Właściciel udziału/akcji	Ilość akcji/udział	wartość	% całej wartości
Silva Capital Group SA	137 494 344	6 874 717,20	7,81%
Silva Capital sp. z o.o.	399 718 000	19 985 900,00	22,70%
Dom maklerski IDM SA	408 732 657	20 436 632,85	23,21%
eFund sp. z o.o.	235 019 000	11 750 950,00	13,35%
Silva SA	165 854 115	8 292 705,75	9,42%
Platforma Mediowa Point Group SA	95 434 420	4 771 721,00	5,42%
Pozostali	318 524 732	15 926 236,60	18,09%
suma	1 760 777 268	88 038 863,40	100%
wartość 1 udziału/akcji	0,05		

- 1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływu kapitałów

- 1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Strata netto zostanie pokryta z zysków lat przyszłych

- 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Pozycja nie występuje

- 1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	64 080,64	17 443,44	0,00	0,00	81 524,08
dochodzone na drodze sądowej					0,00
inne					0,00
	64 080,64	17 443,44	0,00	0,00	81 524,08

- 1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Pozycja nie występuje

- 1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	150,00
-Opłata za serwer	150,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	950,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	950,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	4 000,00
Badanie sprawozdania finansowego za 2013	4 000,00
Przychody przyszłych okresów	0,00
Przychody przyszłych okresów-zaliczki na usługi	0,00

- 1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Pozycja nie występuje

- 1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Zobowiązania warunkowe	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1.Poręczenie Forum XXVI		1 350 000,00
RAZEM	0,00	1 350 000,00

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Wyszczególnienie	kwota	udział w %
Usługi	0,00	0,00%
Towary	15 745,46	100,00%
		0,00%
RAZEM	15 745,46	
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	15 745,46	100,00%
eksport		0,00%

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania stanowią załącznik nr 2

2.6 Gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Pozycja nie występuje

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje

2a Kursy przyjęte do wyceny bilansu i rachunku zysków i strat

Waluta	Kurs przyjęty
EURO	
USD	

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Struktura środków pieniężnych	Kwota
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	100,00
Środki pieniężne w kasie	2 131,78
Środki pieniężne na lokatach bankowych	0,00
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE	2 231,78

Opis różnic pomiędzy zmianą pozycji bilansowej i wykazanymi w przepływach kwotami

Pozycja bilansowa	Zmiana bilansowa	Zmiana w CF	Różnica	Opis różnicy
C.I.2 Kredyty i pożyczki otrzymane	15 216,52	1 021,52	14 195,00	kwoty skompensowane
A.II.7 Zmiana stanu należności	1 538 783,68	238 783,68	1 300 000,00	kwoty skompensowane
B.II.2. Inwestycje w nieruchomości oraz w	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	kwoty skompensowane

4. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach

4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Pozycja nie występuje

11

- Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz: osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej lub jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, wymieniona wcześniej, lub jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki. - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Pozycja nie występuje

- 4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
umowy o prace -umysłowi	0,00
RAZEM	0,00

- 4.4 Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Pozycja nie występuje

- 4.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Pozycja nie występuje

- 4.6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, w podziale na:

Tytuł	Kwota netto
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - wynag.należne	4 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00

5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

- 5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty,

Pozycja nie występuje

- 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

- 5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

- 5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje

- 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi stanowi załącznik nr 3

- 6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów	Stopień w zarząd.	Wynik finansowy
Agencja Full Interactive sp. z o.o.	100,00%	100,00%	spółka w likwidacji
Stereo.pl S.A.	86,72%	86,72%	

- 6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Spółka IDH SA jest spółką dominującą notowaną na NewConnect, która zgodnie z wymogami giełdowymi od 31.12.2012 jest obowiązana do składania raportów skonsolidowanych i w związku z powyższym sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- 6.5 a) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,

Pozycja nie występuje

7. Połączenie jednostki z inną jednostką

7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność

- 8.1 występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Ponieważ w roku 2012 w wyniku dokonania odpisu 100 % na znaczące aktywo wystąpiły przesłanki do podjęcia uchwały o dalszym istnieniu spółki, w związku z powyższym w dniu 26 czerwca 2013 Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło taką uchwałę. Uchwałą zdecydowano o dalszym istnieniu Spółki.

9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

- 9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Pozycja nie występuje



Łukasz Bartczak

WICEPREZES ZARZĄDU

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans		Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	zamknięcia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych								0,00	
2. Wartość firmy								0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 051 401,86					5 051 401,86		0,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne								0,00	
SUMA	5 051 401,86	0,00	0,00	0,00	0,00	5 051 401,86	0,00	0,00	

Umorzenie	Bilans		Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans	
	otwarcia		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia		sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych										0,00
2. Wartość firmy										0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 051 401,86					5 051 401,86				0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne										0,00
SUMA	5 051 401,86		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 051 401,86	0,00	0,00

Wartość netto		Bilans	Bilans
		otwarcia	zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia		Bilans	
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	zamknięcia		
1. Środki trwałe	143 786,34	0,00	0,00	0,00	0,00	143 786,34	0,00	0,00		
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)								0,00		
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej								0,00		
c) urządzenia techniczne i maszyny	118 940,89					118 940,89		0,00		
d) środki transportu								0,00		
e) inne środki trwałe	24 845,45					24 845,45		0,00		
2. Środki trwałe w budowie								0,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie								0,00		
SUMA	143 786,34	0,00	0,00	0,00	0,00	143 786,34	0,00	0,00		

Umorzenie	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia		Bilans	
	otwarcia		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	zamknięcia	
1. Środki trwałe	143 786,34		0,00	0,00	0,00	0,00	143 786,34	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)										0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej										0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	118 940,89						118 940,89			0,00
d) środki transportu										0,00
e) inne środki trwałe	24 845,45						24 845,45			0,00
2. Środki trwałe w budowie										0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie										0,00
SUMA	143 786,34		0,00	0,00	0,00	0,00	143 786,34	0,00		0,00

Wartość netto		Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00




INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia		Bilans
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczenia		
1. Nieruchomości								0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00							0,00	
- inne papiery wartościowe								0,00	
- udzielone pożyczki								0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe								0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje								0,00	
- inne papiery wartościowe								0,00	
- udzielone pożyczki								0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe								0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe								0,00	
	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	



Załącznik nr 2

Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania

Strata brutto	-119 316,06
Różnice po stronie przychodów	-97 073,16
Odsetki naliczone	-37 906,03
zwrot podatku PCC z tyt.pod.kapi.	-59 167,13
Różnice kursowe	0,00
Różnice po stronie kosztów	-190 835,12
Odsetki niezapłacone/naliczone obligacje	-101 495,62
Odsetki niezapłacone/naliczone odsetki	-4 867,01
Odsetki budżetowe	0,00
Koszty emisji akcji	0,00
Odpisy aktualizacyjne	-25 834,82
Odpisy aktualizacyjne finansowe	0,00
Różnice kursowe	-3,40
Rezerwa na audyt	0,00
Materiały NKUP	0,00
Podatki NKUP	-172,50
Opłata członkowska	0,00
Odszkodowania kary	-9 300,00
Pozostałe koszty operacyjne NKUP	-3 430,22
Zrealizowane rezerwy	3 000,00
Zawiazane rezerwy	-4 000,00
Niezapłacone zobowiązania	-44 731,55
	0,00
Podstawa opodatkowania	-25 554,10
Odliczenia - Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00
Dotacje ze środków UE	
Strata podatkowa	-25 554,10



Załącznik nr 3

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Rodzaj transakcji / spółka 31.12.2013	IDM SA	STEREO.PL SA	Agencja Full Interactive	Agencja Full Interactive	Nilem sp. zo.o.	Dostuchania.pl	IDM SA	Razem wszystkie
		86,72%	100,00%	Odpisy aktual.	60,84%	86,72%		
	Dominująca	zależna	zależna	zależna	słoważyszona	słoważyszona	IDM	
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	242 000,00	11 382,60	-11 382,60	0,00	0,00	0,00	242 000,00
Inne Należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozyczki udzielone	0,00	310 064,08	4 000,00	-4 000,00	0,00	0,00	0,00	310 064,08
		552 064,08	15 382,60	-15 382,60	0,00	0,00		552 064,08
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 492,00	30 492,00
Inne Zobowiązania	0,00	813,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813,71
Pozyczki otrzymane	0,00	888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 608,17	53 496,17
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1 701,71	0,00	0,00	0,00	0,00	83 100,17	84 801,88
Materiały i towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym koszt sprzedaży śr.tr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Przychody ze sprz. towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe	0,00	38 194,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym odsetki	0,00	38 194,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody pozostałe operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym sprzedaż śr. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00