

INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO ZA II KWARTAŁ 2005 r.

Podstawa prawna: Par.98 ust. 4 Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych z dnia 21 marca 2005 r.

1. Przedstawienie

1) Zmiana sposobów sporządzania sprawozdania finansowego

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany sposobów sporządzania sprawozdania finansowego.

2) Przedstawienie danych liczbowych zapewniających porównywalność sprawozdania finansowego za okres poprzedzający:

W bilansie za pierwsze półrocze 2004 r. w celu zapewnienia porównywalności danych Pozycja I.2. „środki pieniężne na rachunkach bankowych” została rozdzielona tak, że środki pieniężne znajdujące się na lokatach zostały przeniesione do pozycji I.3. „inne środki pieniężne” analogicznie jak zaprezentowano to w bilansie za pierwsze półrocze 2005r.

W prezentowanym okresie jak i okresie porównawczym dane liczbowe zostały zaprezentowane w ten sposób, że :

W sprawozdaniu finansowym zaprezentowane dane za wskazany okres przedstawione są w walucie polskiej oraz w euro z tym że :

- bilans zaprezentowano według średniego kursu NBP na ostatni dzień okresu sprawozdawczego
- rachunek zysków, sprawozdanie z przepływów oraz zestawienie zmian w kapitale według średniej ważonej kursów NBP za prezentowany okres sprawozdawczy.

3) Znaczące wydarzenia po dniu bilansowym.

Wszystkie zdarzenia dotyczące działalności w II kwartale 2005 roku, za który sporządzane jest sprawozdanie IDMSA.PL zostały w bilansie i rachunku wyników uwzględnione i opisane.

4) Informacje dotyczące znaczących wydarzeń lat ubiegłych, które zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym za dany okres – nie wystąpiły.

2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

1) Środki pieniężne

a) środki pieniężne

	Stan na 30.06.2005	Stan na 30.06.2004
I. Środki pieniężne i inne aktywa razem	62 620	54 627

1. Środki pieniężne w kasie	308	118
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	431	238
3. Inne środki pieniężne (lokaty)	61 876	54 254
4. Inne aktywa pieniężne	5	17

Na dzień 30.06.2005 stan środków pieniężnych wynosi 62.620 tys. zł i jest wyższy od wartości środków pieniężnych na 30.06.2004r. o kwotę 7. 993 tys. zł

3. Należności krótko i długoterminowe

Należności ogółem na dzień 30.06.2005r. wynoszą 3 927 tys. zł i są to należności netto- tj. pomniejszone o odpisy aktualizacyjne, które wynoszą 576 tys zł oraz rezerwy na fundusz KDPW w wysokości 204 tys zł Zmiana stanu należności w stosunku do okresu poprzedniego wynosi - 741 tys. zł

4. Dane o stanie rezerw i odpisów aktualizacyjnych

Na koniec II kwartału 2005 stan odpisów aktualizacyjnych i rezerw wynosi łącznie 1 007 tys zł. w tym :

a/ odpisy aktualizacyjne należności 576 tys.zł

b/ rezerwy z tyt. funduszu KDPW 204 tys. zł

c/ rezerwy podatkowe 49 tys zł

d/ rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne 14 tys zł

d/ rezerwy pozostałe na ewentualne koszty i straty 164 tys zł

O kwotę 576 tys zł zostały w aktywach bilansu pomniejszone pozostałe należności, o kwotę 204 tys zł zastały pomniejszone należności od KDPW z tytułu funduszu. Kwota 49 tys zł została wykazana w pasywach bilansu w pozycji rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, kwota 14 tys zł pln

Stanowi rezerwę na świadczenia urlopowe i emerytalne. Wartość 164 tys zł to pozycja „pozostałe rezerwy”, na która składają się przewidywane koszty przyszłych okresów.

5. Instrumenty finansowe

a/ Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży

	Stan na 30.06.2005	Stan na 30.06.2004
a) akcje (wartość bilansowa):	1 425	107
- wartość godziwa	1 417	107
-wartość rynkowa		
- wartość wg cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa):	8	
- wartość godziwa	8	
-wartość rynkowa		
- wartość wg cen nabycia		
c)inne (wartość bilansowa)		

Razem :	1 425	107
---------	-------	-----

b/ Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu

	Stan na 30.06.2005	Stan na 30.06.2004
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	9 509	2 580
1. Akcje	9 509	2 580
2. Dłużne papiery Wartościowe	-	-
3. Certyfikaty inwestycyjne	-	-
4. Warianty	-	-
5. Pozostałe papiery wartościowe	-	-
6. Inne prawa majątkowe	-	-

6. Dane dotyczące rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych

a/ Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na dzień 30.06.2005r. wynosi tys 2 743 tys zł.(konto 020 WNiP). W tym wartość firmy na kwotę 1.117 tys pozostałe pozycje wartości niematerialnych i prawnych to oprogramowanie komputerowe stanowią łącznie kwotę 1.598 tys zł.

Pozycja pozostałe wartości niematerialne i prawne wynosi 26 tys. zł

Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na dzień 30.06.2005r. wynosi 1.971 tys.zł

Dom Maklerski nie posiada majątku używanego na podstawie umów najmu, dzierżawy.

b/Środki trwałe

Wartość brutto środków trwałych na 30.06.2005r. wynosi 2.894 tys. zł w tym zespoły komputerowe stanowią kwotę 1.057) pozostałe ST 817 zł, środki transportu tys. zł, 343 tys inwestycje w obcym obiekcie 675 tys dotyczy pomieszczeń.

Wartość umorzenia rzeczowego majątku trwałego wynosi na dzień 30.06.2005r. ogólnie 1.659 tys.zł.

- Na dzień 30.06.2005r. Spółka nie posiada majątku obcego – pozabilansowego używanego w ramach umów najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

7. Rozliczenia między okresowe

W II kwartale 2005 w Spółce wystąpiły rozliczenia między okresowe czynne w ogólnej wysokości 378 tys zł Spółka w bilansie dokonała podziału niniejszych rozliczeń na :

a) rozliczenia między okresowe krótkoterminowe w łącznej wysokości 341 tys. zł

Skład tej grupy aktywów stanowią: koszty rozłożone w czasie, a poniesione na ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty czasopism i dzienników urzędowych, ubezpieczenie majątku, składki na rzecz Izby Domów Maklerskich, oraz rozłożone w czasie opłaty na rzecz KDPW i GPW z tyt. rodzajów prowadzonej działalności maklerskiej, oraz koszty poniesione na poczet emisji akcji IDMSA.PL

b) rozliczenia między okresowe długoterminowe w łącznej wysokości 36 tys. pln

Tę pozycję stanowi aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 30.06.2005r. nie wystąpiły rozliczenia między okresowe bierne.

8. Zobowiązania krótko i długo terminowe

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem na dzień 30.06.2005r. wynoszą 62 549 tys zł. Zmiana stanu zobowiązań w stosunku do okresu poprzedniego wynosi 32 780 tys zł

9. Rezerwy na zobowiązania

	Stan na 30.06.2005	Stan na 30.06.2004
Z tyt.odroczonego podatku dochodowego	49	-
Na świadczenia emerytalne i podobne		
a/ długoterminowe	14	-
b/ krótkoterminowe	-	-
Pozostałe		
a/ długoterminowe	-	108
b/ krótkoterminowe	164	-

10. Dane o strukturze kapitału zakładowego

Numer serii	Ilość (szt.)
Akcje serii A	10 000
Akcje serii B	290 000
Akcje serii C	75 000
Akcje serii D	125 000
Akcje serii E	115 000
Razem Liczba akcji	615 000
Wartość nominalna 1 (jednej) akcji = 10,00 zł	
Razem kapitał akcyjny =	
6.150.000,00 zł	

W IDMSA.PL nie występują akcje uprzywilejowane.

Na podstawie uchwały podjętej w dniu 01.04.2005r. przez NWZA doszło do podziału wartości nominalnej akcji IDMSA.PL z 10 zł na 1 zł. Zmiana wartości nominalnej akcji została zarejestrowana w KRS postanowieniem Sądu Rejestrowego w dniu 20.04.2005 r. W wyniku dokonanego podziału dotychczasowa liczba akcji zwiększyła się z 615 000 do 6 150 000.

11. Propozycje podziału zysku za prezentowany okres sprawozdawczy

Wynik finansowy za II kwartały 2005 r. zamyka się zyskiem netto w wysokości 4 050 tys. zł. Planowane jest przeniesienie zysku w całości na poczet kapitału zapasowego.

12. Dane uzupełniające dotyczące pozycji rachunku zysków i strat

Ustalenie wyniku finansowego za okres 01.01.2005r. do 30.06.2005r. nastąpiło przy zastosowaniu zasad memoriału co oznacza, że w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym ujęto wszystkie operacje gospodarcze dotyczące tego okresu. Wynik finansowy jest różnicą ogółu przychodów i kosztów ich uzyskania.

Prezentowany wynik finansowy zamyka się zyskiem netto w wysokości 4 050 tys. zł.

13. Informacje o rachunku przepływów pieniężnych

a/ W zakresie przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Przepływy z działalności operacyjnej to podstawowy rodzaj działalności powodujący powstanie przychodów oraz każdy inny rodzaj działalności nie mający charakteru działalności inwestycyjnej i finansowej.

Podstawowym obszarem generującym wpływy lub powstanie wydatków pieniężnych jest min:

- środki pieniężne otrzymane z tyt. sprzedaży i świadczenia usług
- środki pieniężne zapłacone przez dostawców towarów i usług (zmiana stanu należności skorygowana o odpisy aktualizujące)
- środki pieniężne zapłacone na rzecz dostawców towarów i usług (zmiana stanu zobowiązań)
- środki pieniężne zapłacone na rzecz pracowników
- środki pieniężne zapłacone z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych
- środki pieniężne zapłacone lub zwrócone z tyt. podatku dochodowego
- środki pieniężne wydane lub otrzymane z tytułu przyszłych przychodów i kosztów
- środki pieniężne uzyskane tytułem zakupu i sprzedaży papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu

Największą pozycją przepływów z działalności operacyjnej w drugim kwartale 2004 i 2005 r. jest zmiana stanu zobowiązań i należności oraz instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. W II kwartale 2005 r. istotną pozycję stanowią również zmiana stanu rozliczeń między okresowych. Wynika to z tego że w pozycji tej uwzględniono koszty pozyskania kapitału, które to zostaną rozliczone po emisji akcji IDMSA.PL

b/ W zakresie przepływów środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Przepływy z działalności inwestycyjnej generowane są poprzez nabywanie i sprzedaż aktywów długoterminowych, należą do nich min:

- środki pieniężne zapłacone/otrzymane w celu nabycia/zbycia instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży
- środki pieniężne zapłacone/otrzymane w celu nabycia/zbycia rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych
- pożyczki wypłacone stronom trzecim
- otrzymane odsetki od pożyczek długoterminowych udzielonych stronom trzecim
- środki pieniężne otrzymane z tyt. umów długoterminowych pod warunkiem, że zapłacone środki pieniężne zaliczone zostały do działalności finansowej.

W II kwartale 2005r. wydatki które zostały zaliczone do tej kategorii dotyczą zbycia instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, spłatę instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności, oraz otrzymane odsetki z tytułu posiadanych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu i utrzymywanych do terminu zapadalności. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej dotyczą w szczególności nabycia rzeczowych składników aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

c/ W zakresie przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej

Przepływy z działalności finansowej dotyczą zmian wysokości i struktury kapitału własnego oraz wykazywania zadłużenia jednostki. Są to min :

- wpływy pieniężne z emisji akcji lub innych instrumentów kapitałowych
- środki pieniężne zapłacone na rzecz właścicieli z tyt. nabycia lub spłaty akcji
- wpływy środków pieniężnych z emisji, udzielenia kredytów ,oraz innych krótkoterminowych i długoterminowych pożyczek
- pieniężne spłaty pożyczonych kwot.

Pozycje wykazane w tej części dotyczące II kwartału 2005 są nieznaczące i dotyczą przekazanych darowizn na cele społecznie użyteczne, oraz wydatków poniesionych na poczet emisji akcji własnych..

Środki pieniężne na początek okresu sprawozdawczego	28.121
Środki pieniężne na koniec okresu sprawozdawczego	62. 620

14. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w II kwartale 2005 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

W drugim kwartale 2005 r. miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- a) Uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o podwyższeniu kapitału zakładowego

Uchwałą z dnia 22 kwietnia 2005 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podwyższyło kapitał zakładowy spółki w drodze nowej emisji akcji serii F z wyłączeniem prawa poboru.

Podwyższenie kapitału w drodze emisji akcji serii F miało na celu szybkie pozyskanie kapitału i pozyskanie środków niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania spółki. Zgodnie z opinią Zarządu uzasadniającą wyłączenie prawa poboru, wyłączenie umożliwiło pozyskanie nowych inwestorów, akumulację kapitału w spółce, wzrost wiarygodności oraz zwiększenie dynamiki rozwoju.

W procesie wprowadzania akcji do publicznego obrotu, Emitent sporządził część prospektu oraz pełnił funkcję oferującego.

- b) Uchwała Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w sprawie wprowadzenia akcji spółki do publicznego obrotu

Uchwałą z dnia 22 kwietnia 2005 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło o wprowadzeniu do publicznego obrotu wszystkich akcji spółki tj. akcji serii A, B, C, D, E, F.

- c) Dopuszczenie akcji emitenta do publicznego obrotu

Decyzją Nr DIF/E/4110/46/59/2005 z dnia 14 czerwca 2005 r. Komisja Papierów Wartościowych i Giełd dopuściła do publicznego obrotu akcje IDMSA.PL serii A,B,C,D,E,F.

15. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W drugim kwartale nie wystąpiły czynniki ani zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na wyniki finansowe.

16. Objasnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta

Na przychody i zyski Emitenta wpływ może mieć koniunktura na rynku kapitałowym, a w szczególności notowania na GPW. Koniunktura ta podlega charakterystycznym cyklom hossy i bessy. Z kolei, na sytuację na krajowym rynku giełdowym ma wpływ sytuacja na giełdach zagranicznych.

II kwartał na rynkach akcji był niezbyt udany dla inwestorów, WIG20 testował w tym okresie poziom 1800 punktów, od którego nastąpiło jednak odbicie. Bliski wyłamania spadkowego był także Midwig, ostatecznie jednak spółki o średniej kapitalizacji zakończyły kwartał neutralnie.

Podstawowe obszary działalności Emitenta tj. rynek niepubliczny i pierwotny cechowała sytuacja stabilna.

Ponadto Emitent, z przyczyn niezależnych od siebie, nie sfinalizował kilku projektów. Spółka Matrix.pl S.A. już po uzyskaniu statusu spółki publicznej sprzedała swój sztandarowy produkt Program Symfonia i zrezygnowała z emisji (I kwartał). Spółka Sanvil S.A. po akceptacji prospektu odłożyła plan oferty, z uwagi na wycofanie się kontrahenta z planowanej operacji przejęcia innej spółki. Ceramika Nowa Gała S.A. po akceptacji przez Urząd Komisji Papierów Wartościowych i Giełd prospektu odłożyła plany oferty ponieważ, w opinii Zarządu Spółki giełdowy kurs akcji nie odzwierciedlał wartości spółki. Niemniej, pomimo zaistnienia w/w czynników, wynik finansowy za drugi kwartał wskazuje, iż prognozy sporządzone przez Zarząd Emitenta są nie zagrożone.

17. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

Na mocy uchwały podjętej na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z dnia 22 kwietnia 2005 r. podwyższono kapitał zakładowy spółki z kwoty 6 150 000 złotych do kwoty nie niższej niż 6 900 000 złotych i nie wyższej niż 7 650 000 z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Przedmiotem podwyższenia była emisja co najmniej 750 000 ale nie więcej niż 1 500 000 sztuk akcji serii F o wartości nominalnej 1 zł. Wszystkie akcje nowej emisji serii F są akcjami na okaziciela i w lipcu 2005 r. zostały zaoferowane inwestorom w drodze publicznej subskrypcji. Publiczna subskrypcja akcji Emitenta doszła do skutku. Objęto 1 500 000 sztuk akcji serii F.

18. Informacja dotyczącej wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

Na mocy uchwały z dnia 22 kwietnia 2005 r., Walne Zgromadzenie postanowiło o nie wypłacaniu dywidendy akcjonariuszom.

19. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

a) Dopuszczenie do obrotu giełdowego akcji Emitenta

Dnia 21 lipca 2005 r. postanowieniem Uchwały nr 248/2005 Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. dopuścił do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje serii A, B, C, D, E, F oraz prawa do akcji serii F. Emitent poinformował o dopuszczeniu w raporcie bieżącym nr 16

b) Publiczna subskrypcja akcji serii F

W dniach 20-22 lipca 2005 r. miała miejsce publiczna subskrypcja akcji serii F. Subskrypcją objętych było 1 500 000 akcji. W procesie book – buildingu cenę emisyjną ustalono w wysokości 12 zł, przy zaproponowanych przez Zarząd widełkach w przedziale 11-13 zł.

Po przeprowadzonym procesie book-buildingu dokonano przesunięć pomiędzy transzami. Zebrane deklaracje book-building wskazywały na znaczne zapotrzebowanie na akcje ze strony inwestorów instytucjonalnych. Emitent, dążąc do zbudowania stabilnego, długoterminowego składu akcjonariatu, a przede wszystkim chcąc równomiernie zaspokoić popyt w obu transzach, podjął decyzję o przesunięciu 200.000 akcji z transzy otwartej do transzy inwestorów instytucjonalnych. Po przesunięciu transza inwestorów instytucjonalnych liczyła 1.200.000 akcji, a transza otwarta 300.000 akcji.

Stopa redukcji w transzy otwartej wyniosła 70.87 % (bez book – buildingu), 41.74 % (z book – buildingiem).

Liczba papierów, na które złożono zapisy: wyniosła 1 922 987. Przydział akcji miał miejsce 25 lipca 2005 r. W transzy otwartej przydzielono akcje 221 osobom, natomiast w transzy instytucjonalnej 31 osobom.

Wartość oferty wyniosła 18 mln zł.

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

W II kwartale 2005 r. nie wystąpiło żadne z w/w zdarzeń.

21. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.