

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EURO	
	01.01.2017 - 30.09.2017 r. (niebadane)	01.01.2016 - 30.09.2016 r. (niebadane)	01.01.2017 - 30.09.2017 r. (niebadane)	01.01.2016 - 30.09.2016 r. (niebadane)
Przychody łączne całkowite	3 010	831	706	191
Przychody ze sprzedaży	85	456	20	105
Koszty działalności operacyjnej	(213)	(217)	(50)	(50)
Zysk (strata) na sprzedaży	(127)	239	(30)	55
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(37)	305	(9)	70
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 622	(327)	380	(75)
Zysk (strata) netto	1 622	(327)	380	(75)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	110	10 885	26	2 498
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 112	(5 444)	261	(1 249)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 222)	(5 473)	(287)	(1 256)
wg stanu na:	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Aktywa trwałe	10 593	8 731	2 458	1 974
Aktywa obrotowe	1 308	4 907	304	1 109
Kapitał własny	(14 428)	(16 051)	(3 348)	(3 628)
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	25 170	28 093	5 841	6 350
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	1 159	1 597	269	361
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	(41,31)	(45,96)	(10)	(10)
Zysk (strata) <u>za okres</u> na jedną akcję zwykłą (w zł.)	4,64	(3,06)	1,08	(0,69)
Liczba akcji na dzień bilansowy	349 274	349 274	349 274	349 274
Średnioważona liczba akcji	349 274	349 274	349 274	349 274

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dany dzień przez Narodowy Bank Polski (odpowiednio 4,3091 zł/ EURO na 30 września 2017 r. i 4,4240 zł/ EURO na 31 grudnia 2016 r.),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (odpowiednio 4,2661 zł/ EURO za okres od 01 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. i 4,3578 zł/ EURO za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 września 2016 r.).

Spółka
IBSM S.A.

IBSM S.A.

Jednostkowy Skrócony Raport Śródroczny

IBSM S.A.

(korekta)

za III kwartał 2017 roku
obejmujący okres od 01.01.2017 do 30.09.2017

sporządzony według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)

Warszawa, dn. 21 grudnia 2017 r.

SPIS TREŚCI

I. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2017 R. (W TYS. ZŁ.)	5
II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 30 WRZEŚNIA 2017 R. (W TYS. ZŁ.)	7
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 30 WRZEŚNIA 2017 R. (W TYS. ZŁ.)	8
IV. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 30 WRZEŚNIA 2017 R. (W TYS. ZŁ.)	9
V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	10
1. Informacje ogólne	10
2. Skład organów Spółki	11
3. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania	12
4. Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu	12
5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	12
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	13
7. Oświadczenie Zarządu	14
8. Noty objaśniające wybrane pozycje sprawozdania finansowego	15
1. Nota. Przychody ze sprzedaży / segmenty usług i klientów	15
2. Nota. Cykliczność, sezonowość w prezentowanym okresie	15
3. Nota. Koszty działalności operacyjnej	15
4. Nota. Przychody i koszty finansowe	16
5. Nota. Podatek dochodowy bieżący i odroczony podatek dochodowy	16
6. Nota. Zysk / strata przypadający na jedną akcję	17
7. Nota. Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych	17
8. Nota. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	18
9. Nota. Nieruchomości inwestycyjne	18
10. Nota. Wartość firmy	19
11. Nota. Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	19
12. Nota. Pożyczki udzielone (krótko i długoterminowe)	19
13. Nota. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta w tym w wyniku połączenia jednostek uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji	20
14. Nota. Zapasy	20
15. Nota. Należności krótkoterminowe	20
16. Nota. Rozliczenia międzyokresowe	20
17. Nota. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21
18. Nota. Kapitał zakładowy	21
19. Nota. Kredyty i pożyczki	22
20. Nota. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	23
21. Nota. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i dłużnych papierów wartościowych	23
22. Nota. Inne zobowiązania długoterminowe	23
23. Nota. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania	23
24. Nota. Rezerwy	23
25. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	24
26. Nota. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych wydarzeń dotyczących Spółki	25
27. Nota. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto i przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	27
28. Nota. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	27
29. Nota. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania	27
30. Nota. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	27
31. Nota. Zobowiązania warunkowe	28

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe IBSM S.A. (korekta)
za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2017 roku (w tysiącach PLN)

32. Nota. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	28
33. Nota. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania.....	28
34. Nota. Wskazanie postępowań sądowych toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i istotnych rozliczeniach z tego tytułu	28
35. Nota. Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi	31
36. Nota. Zawarte przez Spółkę transakcje z podmiotami powiązanymi, jeżeli jedno lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.	32
37. Nota. Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.....	32
38. Nota. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.....	32
39. Nota. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	32
40. Nota. Informacja o instrumentach finansowych.....	35
41. Nota. Zarządzanie kapitałem	35
42. Nota. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Spółki.....	36
43. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	36
44. Prognozowana sytuacja finansowa Spółki	36
45. Nota. Transakcje z podmiotem dokonującym badania sprawozdania finansowego	36

**I. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2017 r.
(w tys. zł.)**

Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Aktywa	Nota	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)	30.09.2016 r. (niebadane)
Aktywa trwałe		10 593	8 731	58
Rzeczowe aktywa trwałe	8	6	7	8
Wartość firmy	10	-	-	-
Inne wartości niematerialne	8	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	9	-	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych		-	-	-
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	11	-	-	50
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-	-
Pożyczki udzielone	12	10 587	8 724	-
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	-	-	-
Pozostałe aktywa		-	-	-
Aktywa obrotowe		1 308	4 907	13 316
Zapasy	14	-	-	-
Należności handlowe	15	18	227	18
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)		-	-	-
Pozostałe należności	15	57	52	68
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		-	-	-
Pożyczki udzielone	12	1 227	4 606	13 203
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe		-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	16	-	15	21
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	6	7	6
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
AKTYWA RAZEM		11 901	13 638	13 374

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe IBSM S.A. (korekta)
za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2017 roku (w tysiącach PLN)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej - Pasywa	Nota	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)	30.09.2016 r. (niebadane)
Kapitały własne		(14 428)	(16 051)	(15 311)
Kapitał zakładowy	18	69 855	69 855	69 855
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		-	-	-
Akcje własne (wielkość ujemna)		-	-	-
Pozostałe kapitały		4 031	4 031	4 031
Niepodzielony wynik finansowy		(89 936)	(88 870)	(88 870)
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 622	(1 068)	(327)
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		25 170	28 093	27 691
Kredyty i pożyczki	19	25 170	28 093	27 691
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	22	-	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze		-	-	-
Pozostałe rezerwy		-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-	-
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		1 159	1 597	994
Kredyty i pożyczki	19	939	1 343	974
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		-	-	-
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	21	-	-	-
Zobowiązania handlowe	23	46	29	11
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)		-	-	-
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	23	19	25	9
Rezerwa na świadczenia pracownicze	28	-	-	-
Pozostałe rezerwy	24	154	199	-
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-	-
PASYWA RAZEM		11 901	13 638	13 374

II. Jednostkowe sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. (w tys. zł)

Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów	Nota	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane)	01.07.2017 - 30.09.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)	01.07.2016 - 30.09.2016 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1	85	-	456	456
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		85	-	456	456
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-	-	-
Koszty działalności operacyjnej	3	(213)	(30)	(217)	(34)
Amortyzacja		(3)	(1)	(6)	(1)
Zużycie materiałów i energii		-	-	-	-
Usługi obce		(148)	(11)	(150)	(10)
Podatki i opłaty		(8)	(0)	(1)	-
Wynagrodzenia		(54)	(18)	(54)	(18)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	-	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe		-	-	(6)	(5)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-	-
Zysk (strata) na sprzedaży		(127)	(30)	239	422
Pozostałe przychody operacyjne	3	94	0	85	3
Pozostałe koszty operacyjne	3	(3)	(0)	(19)	(4)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(37)	(30)	305	421
Przychody finansowe	4	2 831	823	290	116
Koszty finansowe	4	(1 173)	(160)	(922)	359
Wynik na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 622	632	(327)	896
Podatek dochodowy	5	-	-	-	-
- bieżący podatek dochodowy		-	-	-	-
- odroczony podatek dochodowy		-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 622	632	(327)	896
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto		1 622	632	(327)	896

Pozostałe dochody całkowite		-	-	-	-
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku		-	-	-	-
Pozycje, które nie będą reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach		-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych (w tym wynik netto bieżącego okresu)		1 622	632	(327)	896

III. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. (w tys. zł)

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne (wielkość ujemna)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
9 miesięcy zakończonych 30.09.2017 r. (niebadane)							
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	69 855	-	-	4 031	(89 938)	-	(16 051)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	69 855	-	-	4 031	(89 938)	-	(16 051)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	1 622	1 622
Kapitał własny na dzień 30.09.2017 r.	69 855	-	-	4 031	(89 938)	1 622	(14 428)

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne (wielkość ujemna)	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitały własne
9 miesięcy zakończonych 30.09.2016 r. (niebadane)							
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	69 855	-	-	4 031	(88 870)	-	(14 984)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-
Korekty z tyt. błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny po korektach	69 855	-	-	4 031	(88 870)	-	(14 984)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Płatności w formie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-
Podział zysku netto	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	(327)	(327)
Kapitał własny na dzień 30.09.2016 r.	69 855	-	-	4 031	(88 870)	(327)	(15 311)

IV. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. (w tys. zł)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Nota	01.01.2017 - 30.09.2017 r. (niebadane)	01.01.2016 - 30.09.2016 r. (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA			
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		1 622	(327)
Korekty razem:		(1 512)	11 212
Amortyzacja		3	6
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(2 431)	314
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		54	318
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		625	-
Zmiana stanu rezerw		1	(15)
Zmiana stanu zapasów		-	-
Zmiana stanu należności	27	210	10 656
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	27	12	(67)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów		15	-
Inne korekty		-	-
Gotówka z działalności operacyjnej		110	10 885
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		-	-
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		110	10 885
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA			
Wpływy		1 260	3 691
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości		-	-
Zbycie aktywów finansowych		-	-
Otrzymane odsetki		-	-
Otrzymane dywidendy		-	-
Splata udzielonych pożyczek		1 260	3 691
Inne wpływy inwestycyjne		-	-
Wydatki		(148)	(9 135)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
Nabycie inwestycji w nieruchomości		-	-
Wydatki na aktywa finansowe		-	-
Udzielenie pożyczek		-	(9 135)
Inne wydatki inwestycyjne		(148)	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		1 112	(5 444)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA			
Wpływy		101	1 159
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
Kredyty i pożyczki		101	1 159
Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
Inne wpływy finansowe		-	-
Wydatki		(1 323)	(6 632)
Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
Splaty kredytów i pożyczek		(868)	(6 282)
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
Odsetki		(455)	(350)
Inne wydatki finansowe		-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(1 222)	(5 473)
D. Przepływy pieniężne netto razem		(0)	(32)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		(0)	(32)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		7	38
G. Środki pieniężne na koniec okresu		6	6

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Informacje ogólne

IBSM Spółka Akcyjna ("Spółka") powstała w 2008 r. w wyniku połączenia spółek: W-Link Sp. z o.o. oraz Platinum Properties Group Sp. z o.o. Do dnia 6 maja 2015 roku Spółka prowadziła działalność pod firmą Platinum Properties Group Spółka Akcyjna. W związku ze zmianą Statutu wynikającą z uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które odbyło się w dniu 4 marca 2015 roku nastąpiła zmiana firmy Spółki, która od chwili rejestracji działa pod firmą IBSM Spółka Akcyjna.

Nazwa:	IBSM
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa 02-627, ul. Adama Naruszewicza 27
Kraj rejestracji:	Polska
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000315354
Numer statystyczny REGON:	141599588
NIP:	7010150153

Podstawowy przedmiot działalności IBSM S.A. to (według PKD 2007) kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (PKD 68.10.Z).

Spółka pod firmą IBSM S.A. z końcem roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2016 roku utraciła kontrolę nad jednostką zależną – spółką Brinando Investments Limited. W okresie, za jaki sporządzone jest niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 30 września 2017 Spółka nie jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Spółki. Utrata statusu jednostki dominującej spowodowane było sprzedażą (w dniu 28 grudnia 2016 roku) 3.454 udziałów w kapitale zakładowym wyżej wymienionej spółki Brinando Investments Limited, o wartości nominalnej 1,00 EUR za każdy udział, uprawniających do wykonywania 3.454 głosów na zgromadzeniu wspólników Brinando Investments Limited, stanowiących 99,96% (dziewięćdziesiąt dziewięć procent i dziewięćdziesiąt sześć setnych procenta) jej kapitału zakładowego.

Spółka w okresie III kwartału 2017 roku nie posiadała jednostek zależnych, których wyniki finansowe byłyby istotne z punktu widzenia Grupy Kapitałowej Spółki w związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za trzeci kwartał 2017 roku.

W analizowanym okresie sprawozdawczym IBSM S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży w segmencie doradztwa dotyczącego planowania i zarządzanie procesami inwestycyjnymi i projektami deweloperskimi w łącznej kwocie 85 tys. zł. Najważniejszym źródłem przychodów Spółki były przychody z tytułu odsetek od udzielonych przez Spółkę pożyczek oraz dodatnich różnic kursowych. Łączna wartość przychodów finansowych, które Spółka osiągnęła w okresie od 1 stycznia do 30 września 2017 r. wyniosła 2 831 tys. zł., w tym wartość przychodów z tytułu naliczonych odsetek wyniosła 402 tys. zł. Wysoka wartość dodatnich różnic kursowych, w łącznej kwocie na dzień bilansowy równej 2 429 tys. zł wynika z aprecjacji złotówki wobec franka szwajcarskiego.

2. Skład organów Spółki

Na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego skład organów zarządzających i nadzorczych IBSM S.A. był następujący:

Skład Zarządu na dzień publikacji sprawozdania:

Andrzej Malaga – Prezes Zarządu

W bieżącym okresie sprawozdawczym skład Zarządu nie uległ zmianie.

Skład osobowy Zarządu Spółki od ostatniego opublikowanego raportu okresowego z dnia 28 września 2017 r. nie uległ zmianie.

Skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Leszek Wiśniewski	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Jeleniewski	– Członek Rady Nadzorczej
Bartłomiej Gajecki	– Członek Rady Nadzorczej
Paulina Wolnicka-Kawka	– Członek Rady Nadzorczej
Justyna Budzyńska	– Członek Rady Nadzorczej

W bieżącym okresie sprawozdawczym skład Rady Nadzorczej Spółki uległ zmianie. W dniu 19 maja 2017 roku do Spółki wpłynęło oświadczenia Pana Adama Osińskiego o rezygnacji z dalszego członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 16 maja 2017 roku.

W dniu 14 września 2017 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki podczas którego Rada Nadzorcza Emitenta działając na podstawie §21 ust. 3 Statutu Spółki powołała w skład Rady Nadzorczej Spółki Panią Paulinę Wolnicką-Kawkę oraz Panią Justynę Budzyńską powierzając im sprawowanie funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład osobowy Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Skład Komitetu Audytu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Po dniu bilansowym, tj. w dniu 19 października 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę na mocy której powołała Komitet Audytu Spółki, działający jako organ pomocniczy Rady Nadzorczej IBSM S.A.

W skład Komitetu Audytu powołani zostali:

Bartłomiej Gajecki – Przewodniczący Komitetu Audytu
Leszek Wiśniewski – Członek Komitetu Audytu
Piotr Jeleniewski – Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1,3,5 i 6 ustawy z dnia 11maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089).

3. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Unię Europejską („UE”), opublikowanymi i obowiązującymi na dzień 30 września 2017 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces zatwierdzania standardów MSSF oraz charakter prowadzonej przez Spółkę działalności, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości, nie ma różnic między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

Korekta śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IBSM S.A. została dokonana z powodu nieujawnienia w raporcie okresowym zatwierdzonym do publikacji w dniu 20 listopada 2017 roku w sprawozdaniu z całkowitych dochodów danych finansowych za III kwartał 2017 i III kwartał 2016 r. zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie ze wszystkimi mającymi zastosowanie MSSF przyjętymi przez UE.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

4. Dane porównawcze i okresy prezentowane w sprawozdaniu

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz na dzień 30 września 2016 r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej, oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym i sprawozdania z przepływów pieniężnych a także dane finansowe za okres od 01 lipca do 30 września 2017 roku wraz z kwartalnymi danymi porównawczymi za poprzedni rok obrotowy.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 września 2017 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych tą datą, jak również porównawcze dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2016 roku zawarte w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki IBSM Spółka Akcyjna nie podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Dane na dzień 31 grudnia 2016 roku podlegały badaniu a opinia biegłego rewidenta o jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2016 została wydana dnia 20.03.2017 r. Półroczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta. Raport niezależnego biegłego rewidenta został przekazany Spółce w dniu 26 września 2017 r.

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki przedstawia jej działalność operacyjną, sytuację finansową, przepływy pieniężne, płynność finansową i jej instrumenty dłużne. Jednostkowe śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki wykazuje na dzień 30 września 2017 roku ujemne kapitały własne w wysokości (14 428) tys. zł.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Spółki przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 30 września 2017 roku.

Na dzień publikacji niniejszego śródrocznego jednostkowego kwartalnego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia znaczących okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę, jako że:

- w dniu 20 września 2017 roku, Spółka otrzymała pisemne zapewnienie od znaczącego akcjonariusza posiadającego 19,95% w jej kapitale zakładowym, tj. Dengold Capital Limited – wskazujące, że podmiot ten jest gotowy do finansowania bieżącej działalności Spółki i będzie udzielał jej finansowego wsparcia niezbędnego do kontynuowania jej działalności przynajmniej przez okres 12 miesięcy od dnia przekazania pisma.

W dniu 23 czerwca 2017 roku Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta, w związku z związkiem z wykazaną w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki, obejmującym okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, stratę netto, przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, postanowiło o dalszym istnieniu Spółki.

Równocześnie Spółka pozostaje w stałym kontakcie ze swoimi wierzycielami w celu regulowania swoich zobowiązań przy jednoczesnym utrzymywaniu bieżącej płynności finansowej.

Zarząd przeanalizował wszelkie kwestie związane z harmonogramami płatności Spółki, w tym w szczególności zobowiązania wynikające z umowy kredytu walutowego denominowanego w CHF (w wysokości 25 475 tys. zł, na wartość tę składają się: zobowiązanie długoterminowe w kwocie 24 536 zł, oraz 939 tys. zł zobowiązania krótkoterminowe) oraz pożyczkobiorców, a także uwzględnił gotowość akcjonariusza do finansowania bieżącej działalności Spółki. Zdaniem Zarządu przeprowadzona analiza w zakresie terminów płatności, jak również możliwości zmiany harmonogramu najważniejszych płatności oraz możliwych źródeł finansowania daje wystarczającą pewność, że płynność Spółki zostanie zachowana także w perspektywie długoterminowej.

W związku z powyższym niniejsze śródroczne jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku, z wyjątkiem zastosowania poniższych nowych, lub zmienionych, standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”), z wyjątkiem poniższych pozycji, które oczekują na zatwierdzenie przez Komisję Europejską.

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego pewne informacje oraz ujawnienia, które zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE są zazwyczaj umieszczane w pełnym sprawozdaniu finansowym, zostały podane w formie skróconej lub pominięte zgodnie z treścią MSR 34. Z uwagi na to, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy rozpatrywać łącznie z ostatnim pełnym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku opublikowanym w dniu 20 marca 2017 roku.

Emitent nie zdecydował się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy i oceny ich wpływu na stosowane przez Emitenta zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe.

7. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki oświadcza, że według swej najlepszej wiedzy, zapewnił sporządzenie jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 r., przedstawiającego w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 30 września 2017 r. jak też jej wyniku finansowego za okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmińszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym.

Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe IBSM S.A. sporządzone na dzień 30 września 2017 nie zostało zbadane przez podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdania finansowego.

Niniejsze skorygowane śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 21 grudnia 2017 r.

Korekta śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego IBSM S.A. została dokonana z powodu nieujawnienia w raporcie okresowym zatwierdzonym do publikacji w dniu 20 listopada 2017 roku w sprawozdaniu z całkowitych dochodów danych finansowych za III kwartał 2017 i III kwartał 2016 r. zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

8. Noty objaśniające wybrane pozycje sprawozdania finansowego

1. Nota. Przychody ze sprzedaży / segmenty usług i klientów

W związku z prowadzeniem działalności gospodarczej jedynie w segmencie doradczym, Spółka odstępuje od segmentacji prowadzonej przez siebie działalności. Z uwagi na powyższe nie prezentuje ona szczegółowych informacji wynikających z MSSF 8.

2. Nota. Cykliczność, sezonowość w prezentowanym okresie

Spółka działa w segmencie doradztwa, w którym nie obserwuje się wyraźnej sezonowości.

3. Nota. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)
Amortyzacja	(3)	(6)
Zużycie materiałów i energii	-	-
Usługi obce	(148)	(150)
Podatki i opłaty	(8)	(1)
Wynagrodzenia	(54)	(54)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-	(6)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Koszty według rodzajów ogółem	(213)	(217)

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	91	-
Umorzone zobowiązania	-	-
Pozostałe	2	85
Razem	94	85

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Spisane należności	-	-
Pozostałe	(3)	(19)
Razem	(3)	(19)

4. Nota. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2017- 30.09.2017 (niebadane)	01.01.2016- 30.09.2016 (niebadane)
Odsetki od udzielonych pożyczek	402	290
Odsetki od lokat bankowych	-	-
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych	-	-
Zysk ze zbycia pożyczki	-	-
Dodatnie różnice kursowe	2 429	-
Razem	2 831	290
Koszty finansowe	01.01.2017- 30.09.2017 (niebadane)	01.01.2016- 30.09.2016 (niebadane)
Odsetki i prowizje od kredytów bankowych/kredytu na rachunku bieżącym	(455)	(366)
Dyskonto od odsetek	(717)	(242)
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość pożyczki	-	-
Ujemne różnice kursowe	-	(314)
Pozostałe	-	-
Razem	(1 172)	(922)

Dodatnie i ujemne różnice kursowe prezentowane są netto (jako nadwyżka dodatnich nad ujemnymi lub odwrotnie).

Jako koszty finansowe została zaprezentowana wartość dyskonta odsetek, stanowiących należność długoterminową z tytułu udzielonej pożyczki.

5. Nota. Podatek dochodowy bieżący i odroczony podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.2017- 30.09.2017 (niebadane)	01.01.2016- 30.09.2016 (niebadane)
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-	-
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-	-
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	-	-
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-	-

Specyfikacja pozycji tworzących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Naliczone i niezapłacone odsetki	120	120
Kredyt hipoteczny – różnice kursowe	2 348	2 698
Odpis na aktywo na podatek odroczony	(1 864)	(2 122)
Razem	604	696

Specyfikacja pozycji tworzących rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Naliczone i niezapłacone odsetki	604	696
Razem	604	696

	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	604	696
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	604	696
Persaldo aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	-

6. Nota. Zysk / strata przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy/ stratę przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku/straty netto za okres przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu. Poniżej zaprezentowano zysk / stratę przypadające na średnioważoną liczbę akcji Spółki w okresie trzech kwartałów 2017 roku.

	30.09.2017 r. (niebadane)	30.09.2016 r. (niebadane)
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	4,64	-0,94
Rozwodniony za okres obrotowy	4,64	-0,94
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	4,64	-0,94
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	0,00
Inne dochody całkowite na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	0,00	0,00

Kalkulację średniej ważonej liczby akcji w III kwartale 2017 roku przedstawia poniższa tabela:

od	do	l. dni	waga	l. akcji	l. akcji* waga
31.12.2016	30.09.2017	273	100,00%	349 274	349 274
		273		średnia ważona liczba akcji	349 274

7. Nota. Ujawnienie elementów pozostałych dochodów całkowitych

Nie wystąpiły żadne elementy pozostałych dochodów całkowitych

8. Nota. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne.

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)	30.09.2016 r. (niebadane)
Własne	6	7	8
Używane na podstawie umowy leasingu finansowego	0	0	0
Razem	6	7	8

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 01.01.2017 r.					
Wartość początkowa	-	61	-	46	107
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości	-	(54)	-	(46)	(100)
Wartość księgowa netto na 01.01.2017 r.	-	7	-	-	7
Okres zakończony 30 września 2017 r.					
Wartość księgowa netto na 01.01.2017 r.	-	7	-	-	7
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży środka trwałego	-	2	-	-	2
Amortyzacja	-	(3)	-	-	(3)
Wartość księgowa netto na 30.09.2017 r.	-	6	-	-	6
Stan na 30.09.2017 r.					
Wartość początkowa	-	61	-	46	107
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości	-	(55)	-	(46)	(101)
Wartość księgowa netto na 30.09.2017 r.	-	6	-	-	6

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych	Grunty, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Stan na 01.01.2016 r.					
Wartość początkowa	-	61	-	46	107
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości	-	(48)	-	(45)	(93)
Wartość księgowa netto na 01.01.2016 r.	-	13	-	1	14
Okres zakończony 30 września 2016 r.					
Wartość księgowa netto na 01.01.2016 r.	-	13	-	1	14
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży środka trwałego	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	(5)	-	(1)	(6)
Wartość księgowa netto na 30.09.2016 r.	-	8	-	0	8
Stan na 30.09.2016 r.					
Wartość początkowa	-	61	-	46	107
Umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości	-	(53)	-	(46)	(99)
Wartość księgowa netto na 30.09.2016 r.	-	8	-	0	8

9. Nota. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień bilansowy 30 września 2017 r. oraz 30 września 2016 r. a także na dzień 31 grudnia 2016 r. Spółka nie posiadała nieruchomości inwestycyjnych.

10. Nota. Wartość firmy

Na dzień bilansowy 30 września 2017 r. oraz 30 września 2016 r. a także 31 grudnia 2016 r. Spółka nie rozpoznawała wartości firmy w związku z jej całościowym odpisem w 2013 roku.

11. Nota. Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone

Akcje / udziały w jednostkach zależnych	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Akcje / udziały w spółkach nienotowanych na giełdzie *	-	-
Akcje spółek notowanych na giełdzie	-	-
Razem	0	0

Inwestycje w jednostkach zależnych na dzień 30.09.2017 (niebadane)	Wartość udziałów wg ceny nabycia	Odpisy aktualizujące wartość inwestycji w jednostki zależne*	Procent posiadanych udziałów (pośrednio / bezpośrednio)	Procent posiadanych głosów (pośrednio / bezpośrednio)
MySquare.pl Sp. z o.o.	50	-50	100% / 99,96%	100%/100%
Razem	50	(50)	X	X

Inwestycje w jednostkach zależnych dla MySquare.pl Sp. z o.o.	Kapitały własne	Aktywa trwałe i obrotowe	Zobowiązania i rezerwy
na dzień 30.09.2017 r.	-471	5	476
na dzień 30.09.2016 r.	-481	6	487

* Na dzień 31.12.2016 roku Emitent zawiązał odpis aktualizujący dotyczący 100% wartości udziałów w jednostce zależnej MySquare.pl Sp. z o.o. (50 tys. zł.). Emitent uwzględnił okoliczność, że spółka zależna MySquare.pl Sp. z o.o. nie prowadzi żadnej działalności operacyjnej oraz wartość kapitałów własnych wskazuje wartość ujemną na dzień bilansowy 31.12.2016 roku.

12. Nota. Pożyczki udzielone (krótko i długoterminowe)

Wyszczególnienie	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Investpoland Sp. z o.o.	2 720	3 435
Platinum Project III Sp. z o.o.	10	9
Platinum Project II Sp. z o.o.	163	155
World Expansion Limited	496	469
W Investments Holdings Limited	7 868	8 724
Tavaglione Services Limited	558	538
Razem	11 814	13 330

Wszystkie pożyczki wykazane na dzień sprawozdawczy 30 września 2017 r. są denominowane w polskich zł.

13. Nota. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta w tym w wyniku połączenia jednostek uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

Spółka pod firmą IBSM S.A. z końcem roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2016 roku utraciła kontrolę nad jednostką zależną – spółką Brinando Investments Limited. W okresie, za jaki sporządzone jest niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2017 do 30 września 2017 Spółka nie jest podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Spółki. Utrata statusu jednostki dominującej spowodowane było sprzedażą (w dniu 28 grudnia 2016 roku) 3.454 udziałów w kapitale zakładowym wyżej wymienionej spółki Brinando Investments Limited, o wartości nominalnej 1,00 EUR za każdy udział, uprawniających do wykonywania 3.454 głosów na zgromadzeniu wspólników Brinando Investments Limited, stanowiących 99,96% (dziewięćdziesiąt dziewięć procent i dziewięćdziesiąt sześć setnych procenta) jej kapitału zakładowego. Spółka w okresie III kwartału 2017 roku nie posiadała jednostek zależnych, których wyniki finansowe byłyby istotne z punktu widzenia Grupy Kapitałowej Spółki w związku z powyższym Spółka nie sporządza skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego za trzeci kwartał 2017 roku

14. Nota. Zapasy

Na dzień bilansowy w Spółce nie występują zapasy.

15. Nota. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Należności krótkoterminowe (brutto)	75	279
Należności długoterminowe (brutto)	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-
Razem	75	279

Należności z tytułu dostaw i usług	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Należności z tytułu dostaw i usług	18	227
Razem	18	227

Należności krótkoterminowe pozostałe	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	53	23
Rozrachunki z udziałowcami/ akcjonariuszami	-	10
Pozostałe	4	19
Razem	57	52

16. Nota. Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Ubezpieczenia	-	-
Rozliczenie kosztów dotyczących sporządzenia sprawozdania finansowego	-	15
Razem	-	15

17. Nota. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wyszczególnienie	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie	6	7
Środki pieniężne na lokacie	-	-
Razem	6	7

18. Nota. Kapitał zakładowy

Akcjonariusze Spółki na dzień 30.09.2017 (niebadane)	Udział % na 31.12.2016 (badane)	Zmiana	Udział % na 30.09.2017 (niebadane)
Righteigh Holdings Limited	54,25%	0	54,25%
Dengold Capital LTD (d: W Investments Limited)	19,95%	0	19,95%
Pozostali	25,80%	0	25,80%
Razem	100,00%	0	100,00%

Akcjonariusze Spółki na dzień publikacji sprawozdania finansowego	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Righteigh Holdings Limited	189 494	54,25%	189 494	54,25%
Dengold Capital LTD (d: W Investments Limited)	69 672	19,95%	69 672	19,95%
Pozostali	90 108	25,80%	90 108	25,80%
Razem	349 274	100,00%	349 274	100,00%

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 30.09.2017 (niebadane)	01.01.2016 - 30.09.2016 (niebadane)
Kapitał zakładowy na początek okresu	69 855	69 855
Zwiększenia	-	-
Emisja akcji	-	-
Zmniejszenia	-	-
Umorzenia akcji	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	69 855	69 855

Poniżej zaprezentowano strukturę kapitałową Spółki na dzień 30 czerwca 2017 r. oraz w okresach porównywalnych.

Kapitał zakładowy struktura na 30.06.2016 r.	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w zł)	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w zł)
seria A	349 274	200,0	69 854 800
Razem	349 274	Razem	69 854 800

Akcjonariusze Spółki na 30.06.2016 r	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Righteigh Holdings Limited	189 494	54,25%	189 494	54,25%
Dengold Capital LTD (d: W Investments Limited)	69 672	19,95%	69 672	19,95%
Pozostali	90 108	25,80%	90 108	25,80%
Razem	349 274	100%	349 274	100%

19. Nota. Kredyty i pożyczki

Wyszczególnienie	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	939	1 343
- kredyty bankowe	939	1 343
Kredyty i pożyczki długoterminowe	25 170	28 093
- kredyty bankowe	24 536	27 418
- pożyczki	634	675
Razem	26 109	29 436

Wyszczególnienie	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Kredyty	25 475	28 761
Pożyczki	634	675
Razem	26 109	29 436

Zabezpieczenia kredytu	Kwota (w tys. zł)
Weksel in blanco	0
Hipoteka kaucyjna do kwoty 64,8 mln. zł	64 800
Oświadczenie o poddaniu się egzekucji IBSM S.A.	51 400
Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Platinum Project II Sp. z o.o.	43 700
Oświadczenie o poddaniu się egzekucji Investpoland Sp. z o.o.	43 700
Poręczenie P. Wiśniewskiego	43 700
Cesja praw z polis ubezpieczeniowych	23 500

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	939	1 343
Kredyty i pożyczki długoterminowe	25 170	28 093
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	634	2 760
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	2 760	2 760
- płatne powyżej 5 lat	21 776	22 573
Razem	26 109	29 436

Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco wystawiony na rzecz Geting Noble Bank S.A. Bank ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Spółki wobec Banku, łącznie z odsetkami powstałymi w przypadku opóźnienia oraz innymi kosztami, następnego dnia roboczego po upływie terminu wypowiedzenia Umowy Kredytu Hipotecznego. Bank ma prawo opatrzyć weksel datą płatności według swego uznania, zawiadamiając Spółkę listem poleconym.

Kredyty krótkoterminowe na dzień bilansowy	Getin Noble Bank S.A.
Waluta kredytu / pożyczki	CHF
Stopa procentowa	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%
Saldo na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	939
Razem	939

Kredyty/pożyczki długoterminowe na dzień bilansowy	Getin Noble Bank S.A.	TAVAGLIONE Services LTD	W Investments Holdings Limited	Dengold Capital Ltd
Waluta kredytu / pożyczki	CHF	PLN	PLN	PLN
Stopa procentowa	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%	7%	5%; 4%	5%
Saldo na dzień bilansowy (kapitał i odsetki)	24 536	606	13	14

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego ogłoszonego na dzień 30.09.2017 r. przez Narodowy Bank Polski (tabela nr 189/A/NBP/2017), który wynosi 1 Euro = 4,3091 zł, 1 USD = 3,6519 zł, 1 CHF = 3,7619 zł, 1 RUB = 0,0631 zł.

20. Nota. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

W okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umowy, kredytu lub pożyczki.

21. Nota. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i dłużnych papierów wartościowych

Na dzień bilansowy 30 września 2017 r. Spółka nie wykazywała zobowiązań z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych.

22. Nota. Inne zobowiązania długoterminowe

Na dzień bilansowy 30 września 2017 r. oraz 30 września 2016 r. Spółka nie wykazywała innych zobowiązań długoterminowych.

23. Nota. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46	29
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	-	-
Pozostałe zobowiązania	19	25
Razem	66	54

Wyszczególnienie	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Zobowiązania budżetowe	4	5
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	15	20
Pozostałe zobowiązania	0	-
Razem	19	25

24. Nota. Rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Pozostałe rezerwy	154	199
Razem	154	199

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

Na dzień 30 września 2017 roku następujące podmioty posiadały powyżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez Spółkę):

Lp.	Dane akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Righteigh Holdings Limited	189.494	189.494	54,25%	54,25%
2.	Dengold Capital Limited	69.672	69.672	19,95%	19,95%

Ilościowy stan posiadania akcji Spółki przez osoby wskazane w tabeli powyżej nie uległ zmianie po dniu 30 września 2017 roku.

Na dzień 30 września 2017 roku następujące osoby posiadały pośrednio powyżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki (zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez Spółkę):

Lp.	Dane osoby posiadającej pośrednio akcje Spółki	Liczba akcji (w szt.)	Liczba głosów (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Evgeniya Alexandrovna Rusakova*	69.672	69.672	19,95%	19,95%

* Pośrednio przez spółkę Dengold Capital Limited

Podmiotem dominującym wobec Emitenta jest spółka Righteigh Holdings Limited z siedzibą w Nikozji w Republice Cypryjskiej, Temistokli Dervi 5, Elenion Building, 2-nd floor, P.c. 1066, zarejestrowana przez Rejestratora Spółek Republiki Cypryjskiej pod numerem HE148748. Righteigh Holdings Limited to spółka zależna, należąca w całości do MB Capital Partners Ltd., firmy inwestycyjnej reprezentowanej i kontrolowanej przez rosyjskich inwestorów - Igora Babajewa oraz Sergeia Michajłowa. MB Capital Partners inwestuje w firmy z sektora artykułów konsumpcyjnych oraz żywności jak również w rynek nieruchomości na terenie Rosji oraz państw Europy Środkowo-Wschodniej.

Firma bierze udział głównie w inwestycjach długoterminowych, nie ograniczając się wyłącznie do strony czysto finansowej, skupia się na budowaniu wartości - z reguły horyzont inwestycyjny wynosi ponad 5 lat. MB Capital Partners przywiązuje dużą wagę do transferu technologii, wiedzy oraz zdolności managerskich, bazując na bogatym doświadczeniu swoich właścicieli z rosyjskiego sektora przemysłu żywnościowego. MB Capital Partners jest głównym udziałowcem w jednej z największych rolno-przemysłowych firm w Rosji - Grupy Czerkizowo, firmy notowanej na londyńskiej Giełdzie Papierów Wartościowych z kapitalizacją powyżej 1 mld USD, o zdecydowanie wiodącej pozycji na rosyjskim rynku drobiu, wieprzowiny i przetwórstwa mięsnego.

Dengold Capital Limited z siedzibą Vyzantiou, 30 2nd floor, Flat/Office 22 Stravolos, 2064 Nicosia Republika Cypryjska, zarejestrowana w cypryjskim Rejestrze Spółek pod numerem HE 218626 jest podmiotem typu private equity.

Podmiotem dominującym wobec Dengold Capital Limited jest Pani Evgeniya Alexandrovna Rusakova.

26. Nota. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych wydarzeń dotyczących Spółki.

IBSM S.A. w analizowanym okresie sprawozdawczym obejmującym okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. Spółka osiągnęła łączne przychody ze sprzedaży w kwocie 85 tys. zł.

Na majątek trwały Spółki składają się głównie pożyczki udzielone długoterminowe w wysokości 10 587 tys. zł, które to jednocześnie stanowią 89% wartości jej aktywów. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada długoterminowych aktywów finansowych. W związku z zawartym porozumieniem, nowy termin spłaty odsetek od pożyczek udzielonych Spółce Investpoland sp. z o.o. określony został na dzień 31 grudnia 2019 r.

Spółka utrzymuje środki pieniężne na niskim poziomie. Spółka prowadzi działalność gospodarczą w stopniu pozwalającym na obsługę bieżących kosztów operacyjnych. Wartość środków pieniężnych na dzień 30 września 2017 r. wynosi 6 tys. zł, natomiast wartość udzielonych przez Spółkę pożyczek krótkoterminowych wynosi 1 227 tys. zł. Całkowita wartość aktywów obrotowych Spółki stanowi 11% wartości sumy bilansowej na dzień 30 września 2017 r.

W roku obrotowym 2017 miała miejsce istotna redukcja należności handlowych Spółki. Wartość należności handlowych Spółki na dzień bilansowy wyniosła jedynie 18 tys. zł. Wartość należności spadła o 209 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2016 r., co stanowi spadek wartości należności o 92%. Dzięki restrukturyzacji wierzytelności Spółki, możliwe było realizowanie kolejnych celów Zarządu, a mianowicie obsługa i stopniowe zmniejszanie zobowiązań. Szczególnie istotna z punktu widzenia Spółki jest obsługa kredytu bankowego.

Z punktu widzenia polityki zarządzania płynnością finansową Spółki istotny jest fakt, że spłata udzielonych pożyczek stanowi źródło spłaty zadłużenia, wynikającego z udzielonego Spółce kredytu bankowego.

Zmniejszeniu uległy także zobowiązania długoterminowe oraz krótkoterminowe, tj. o łączną kwotę (3 315) tys. zł, co stanowi 13% spadek całkowitej wartości zobowiązań względem stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Wykaz najważniejszych wydarzeń w trach kwartałach 2017 roku.

- W dniu 20 marca 2017 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej Spółki sporządzone za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku.
- W dniu 16 maja 2017 roku rezygnację z dalszego członkostwa w Radzie Nadzorczej złożył Pan Adam Osiński.
- W dniu 31 maja 2017 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości jednostkowy skrócony raport śródroczny za I kwartał 2017 roku obejmujący okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 marca 2017 roku.
- W dniu 23 czerwca 2017 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podczas którego, podjęte zostały uchwały w sprawie:
 - zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności spółki za rok obrotowy 2016,
 - zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej IBSM S.A. za rok obrotowy 2016,
 - zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego spółki za rok obrotowy 2016,
 - zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej IBSM S.A. za rok obrotowy 2016,
 - zatwierdzenia sprawozdania z działalności rady nadzorczej spółki za rok obrotowy 2016 zawierającego sprawozdanie rady nadzorczej z wyników oceny: sprawozdania finansowego spółki za rok obrotowy 2016, skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej IBSM S.A. za rok obrotowy 2016, sprawozdania zarządu z działalności spółki w roku obrotowym 2016, sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej IBSM S.A. w roku obrotowym 2016, wniosku zarządu co do sposobu pokrycia straty poniesionej przez spółkę w roku obrotowym 2016, wraz ze związaną oceną sytuacji spółki,
 - sposobu pokrycia straty poniesionej przez spółkę w roku obrotowym 2016,
 - dalszego istnienia spółki,
 - udzielenia absolutorium członkom zarządu spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2016,
 - udzielenia absolutorium członkom rady nadzorczej spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2016.
- W dniu 14 września 2017 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki podczas którego Rada Nadzorcza IBSM S.A. działając na podstawie §21 ust. 3 Statutu Spółki powołała w skład Rady Nadzorczej Spółki Panią Paulinę Wolnicką-Kawkę oraz Panią Justynę Budzyńską powierzając im sprawowanie funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki.
- W dniu 14 września 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego na dzień 30 czerwca 2017 roku. Rada Nadzorcza Spółki do przeprowadzenia śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2017 roku wybrała spółkę pod firmą WBS Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie przy ulicy Grzybowskiej 4/U9B, 00-131 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000099028, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3685.

- W dniu 26 września 2017 roku Emitent przekazał do publicznej wiadomości jednostkowy skrócony raport śródroczny za I półrocze 2017 roku obejmujący okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku sporządzony według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Emitenta.
- Po dniu bilansowym tj. w dniu 19 października 2017 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę na mocy której powołała Komitet Audytu Spółki, działający jako organ pomocniczy Rady Nadzorczej IBSM S.A.

W skład Komitetu Audytu powołani zostali:

Bartłomiej Gajecki – Przewodniczący Komitetu Audytu

Leszek Wiśniewski – Członek Komitetu Audytu

Piotr Jeleniewski – Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089).

27. Nota. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto i przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Spółka nie posiada żadnych składników majątku ani też zobowiązań, które wpływałyby w sposób nietypowy na sytuację finansową Spółki, a tym samym zostałyby ujawnione w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od dnia 1 stycznia 2017 do 30 września 2017 roku.

28. Nota. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie było emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

29. Nota. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania

W okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku Spółka nie zmieniła klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany ich wykorzystania.

30. Nota. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W III kwartale 2017 roku Spółka nie wypłaciła dywidendy oraz nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

31. Nota. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2017 roku oraz do dnia sporządzenia publikacji sprawozdania występowały następujące zobowiązania warunkowe:

- Złożony do dyspozycji Noble Bank S.A. w Warszawie – Oddział Specjalistyczny Metrobank weksel „in blanco” z wystawienia Spółki Platinum Properties Sp. z o.o. (poprzednik prawny IBSM S.A.) tytułem zabezpieczenia Umowy Kredyty Hipotecznego nr DK/KR-HIP/03922/07 z dnia 13 grudnia 2007 roku.
- Na wypadek dochodzenia wierzytelności zabezpieczających którąkolwiek z hipotek obciążających lokale poprzez wszczęcia egzekucji z dowolnego spośród tych lokali bądź udziału we współwłasności, sprzedawca zobowiązuje się do całkowitego naprawienia wyrządzonej tym kupującemu (tj. InvestPoland Sp. z o.o.) szkody poprzez zapłatę sumy pieniężnej odpowiadającej tej szkodzie, wraz z ewentualnymi odsetkami, jak też do zwrotu wszelkich wydatków w związku z tym poniesionych.
Obowiązek zapłaty sumy pieniężnej tytułem naprawienia szkody wraz z ewentualnymi odsetkami IBSM S.A. poddaje się egzekucji do wysokości 6.756 tys. franków szwajcarskich.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie było innych zmian w zobowiązaniach warunkowych.

33. Nota. Zestawienie stanu posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania

Na dzień 30 września 2017 roku i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zgodnie z wiedzą Spółki, osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadały akcji Spółki.

Nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące w okresie od publikacji poprzedniego raportu kwartalnego.

34. Nota. Wskazanie postępowań sądowych toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej i istotnych rozliczeniach z tego tytułu

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania istnieją postępowania z udziałem Spółki toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego, lub organem administracyjnym dotyczących zobowiązań lub wierzytelności, których wartość łącznie stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

W okresie do dnia 30 września 2017 roku Spółka otrzymała odpisy postanowień postępowań komorniczych wszczętych wobec Spółki. W związku z faktem, że na dzień publikacji rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku występowało wysokie prawdopodobieństwo uznania kwot objętych egzekucją komorniczą za zasadne na rzecz powoda, Spółka zawiązała stosowną rezerwę kosztową i ujęła w okresie sprawozdawczym za 2016 rok oraz w sprawozdaniu bieżącym za okres bieżący.

Wobec Spółki toczą się następujące postępowania sądowe:

- Sprawa z powództwa Piotra Chrzanowskiego przeciwko Platinum Properties Group S.A. (obecnie Spółka) o ustalenie stosunku pracy i zasądzenie odszkodowania w wysokości 91.800,00 zł za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę (sygn. akt. VII P 2248/13), wytoczona przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, w której dnia 13 czerwca 2016 roku zapadł wyrok ustalający stosunek pracy i zasądzający kwotę 76, 800,00 zł wraz z odsetkami od dnia wniesienia pozwu, przy czym rygor natychmiastowej wykonalności nadano co do kwoty 22.950 zł, która została zapłacona – wyrok został zaskarżony przez obie strony. Sąd Okręgowy w Warszawie XXI Wydział Pracy wyrokiem z dnia 24 maja 2017 roku oddalił obie apelacje (sygn. akt XXI Pa 780/16), w konsekwencji czego wyrok Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy z dnia 13 czerwca 2016 r. stał się prawomocny z dniem 24 maja 2017 roku. Spółka jest zobowiązana do zapłaty na rzecz powoda Piotra Chrzanowskiego kwoty 76.800,00 zł tytułem roszczenia głównego, 22.950,00 zł tytułem uiszczonej przez powoda opłaty sądowej, 60,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego. Sąd zasądził na rzecz Spółki 720,00 zł tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego. Pełnomocnik powoda Piotra Chrzanowskiego złożył zażalenie na postanowienia o zasądzenie kosztów na rzecz Spółki, które zostało doręczone Spółce w dniu 2 sierpnia 2017 roku. Spółka wniosła odpowiedź na zażalenie w dniu 8 sierpnia 2017 roku. Sąd Okręgowy w Warszawie oddalił zażalenie Piotra Chrzanowskiego postanowieniem z dnia 24 sierpnia 2017 roku. Nadto, Spółka złożyła skargę kasacyjną od wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie, XXI Wydział Pracy do Sądu Najwyższego w dniu 14 września 2017 r.
- sprawa z powództwa Piotra Chrzanowskiego przeciwko Platinum Properties Group S.A. (obecnie Spółka) o wypłatę ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy przysługujący powodowi w 2013 roku w wysokości 31.816,44 złotych – wytoczona przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, pozwem z dnia 8 grudnia 2016 roku (sygn. akt: VII P 1801/16). Pismem z dnia 13 marca 2017 roku Spółka wniosła o zawieszenie postępowania, do czasu prawomocnego zakończenia postępowania toczącego się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o ustalenie istnienia stosunku pracy oraz odszkodowanie za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę (sygn. akt: XXI Pa 780/16). Sąd zawiesił postępowanie postanowieniem z dnia 16 marca 2017 roku. Zarządzeniem z dnia 13 października 2017 roku Sąd połączył sprawę do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia ze sprawą o sygn. akt. VII P 1790/ 16. Postępowanie zostało podjęte postanowieniem z dnia 25 października 2017 roku, doręczonym pełnomocnikowi Spółki dnia 31 października 2017 roku.
- sprawa z powództwa Piotra Chrzanowskiego przeciwko Platinum Properties Group S.A. (obecnie Spółka) o wypłatę ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy przysługujący powodowi w 2011 roku w wysokości 37.885,71 złotych – wytoczona przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, pozwem z dnia 8 grudnia 2016 roku (sygn. akt: VII P 1790/16). Na wniosek Spółki postanowieniem z dnia 14 marca 2017 roku, sąd zawiesił postępowanie do czasu prawomocnego zakończenia postępowania toczącego się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o ustalenie istnienia stosunku pracy oraz odszkodowanie za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę (sygn. akt: XXI Pa 780/16). Postępowanie zostało podjęte postanowieniem z dnia 25 października 2017 roku, doręczonym pełnomocnikowi Spółki dnia 31 października 2017 roku.

- sprawa z powództwa Piotra Chrzanowskiego przeciwko Platinum Properties Group S.A. (obecnie Spółka) o wypłatę ekwiwalentu za niezrealizowanie benefitu za 2012 rok w wysokości 30.000,00 złotych – wytoczona przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, pozwem z dnia 9 grudnia 2016 roku (sygn. akt: **VII P 1798/16**). Na wniosek pozwanej postanowieniem z dnia 22 kwietnia 2017 roku, sąd zawiesił postępowanie do czasu prawomocnego zakończenia postępowania toczącego się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXI Wydział Pracy o ustalenie istnienia stosunku pracy oraz odszkodowanie za niezgodne z prawem rozwiązanie umowy o pracę (sygn. akt: XXI Pa 780/16). Postanowieniem z dnia 7 września 2017 roku Sąd skierował strony do procesu mediacji. Spółka nie wyraziła zgody na mediację, o czym zawiadomiła Sąd pismem z dnia 29 września 2017 roku;
- sprawa z powództwa Piotra Chrzanowskiego przeciwko Platinum Properties Group S.A. (obecnie Spółka) – o wypłatę zaległych świadczeń chorobowych za miesiące listopad – grudzień 2013 roku w wysokości 20.480,00 zł – wytoczona przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, pozwem z dnia 9 grudnia 2016 roku (sygn. akt: **VII P 1795/16**). Pozew został doręczony 29 maja 2017 roku, a odpowiedź na pozew wysłana 19 czerwca 2017 roku.
- sprawa z powództwa Piotra Chrzanowskiego przeciwko Platinum Properties Group S.A. (obecnie Spółka) – o wypłatę pakietu motywacyjnego za 2013 rok w wysokości 51.200,00 zł – wytoczona przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, pozwem z dnia 9 grudnia 2016 roku (sygn. akt: **VII P 1793/16**). Pozew został doręczony 24 sierpnia 2017 roku, odpowiedź na pozew wysłana 14 września 2017 roku;
- sprawa z powództwa Piotra Chrzanowskiego przeciwko Platinum Properties Group S.A. (obecnie Spółka) – o wypłatę ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy przysługujący powodowi w 2012 roku w wysokości 30.600,00 zł – wytoczona przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, pozwem z dnia 9 grudnia 2016 roku (sygn. akt: **VII P 1799/16**). Pozew został doręczony 23 października 2017 roku, a odpowiedź na pozew wysłana 13 listopada 2017 roku;
- sprawa z powództwa Piotra Chrzanowskiego przeciwko Platinum Properties Group S.A. (obecnie Spółka) o wypłatę ekwiwalentu za niezrealizowanie benefitu za 2011 rok w wysokości 27.500,00 zł – wytoczona przed Sądem Rejonowym dla m.st. Warszawy VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, pozwem z dnia 9 grudnia 2016 roku (sygn. akt: **VII P 1800/16**). Pozew wpłynął do Spółki dnia 31 sierpnia 2017 roku, a odpowiedź na pozew wysłano dnia 20 września 2017 roku.

Ponadto, Spółka otrzymała następujące odpisy postanowień dotyczących postępowań nakazowych wszczętych przeciwko Spółce:

- w dniu 7 lutego 2017 roku do Spółki wpłynęło postanowienie Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla Warszawy-Śródmieścia w Warszawie w sprawie o sygn. WT Km 782/16 prowadzonej przeciwko Spółce na wniosek wierzyciela w oparciu o tytuł wykonawczy, tj. wyrok Sądu Okręgowego w Warszawie, XXIV Wydział Cywilny z dnia 12 maja 2016 roku o sygn. XXIV C 1380/13 zaopatrzonego w klauzulę wykonalności z dnia 13 grudnia 2016 roku, na mocy którego postanowił ustalić koszty postępowania egzekucyjnego w ww. sprawie w łącznej wysokości 886,25 zł i w całości obciążyć nimi Spółkę. Na mocy ww. postanowienia zakończono postępowanie egzekucyjne w sprawie i pozostawiono tytuł wykonawczy w aktach sprawy. Całe roszczenie egzekucyjne wynikające z przywołanego wyżej wyroku Sądu Okręgowego w Warszawie, XXIV Wydział Cywilny z dnia 12 maja 2016 roku o sygn. XXIV C 1380/13 zostało zaspokojone w całości. Na rzecz wierzyciela wyegzekwowano od Spółki kwotę 8.553,25 zł w tym koszty zastępstwa egzekucji w kwocie 450,00 zł.

- w dniu 14 lutego 2017 roku do Spółki wpłynęło postanowienie Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy w sprawie o sygn. Km 491/16 prowadzonej przeciwko Spółce na wniosek wierzyciela w oparciu o tytuł wykonawczy, tj. wyrok Sądu Rejonowego w Warszawie, VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych z dnia 13 czerwca 2016 roku, o sygn. VII P 2248/13 zaopatrzonego w klauzulę wykonalności z dnia 11 listopada 2016 roku, na mocy którego postanowił ustalić koszty niezbędne do celowego przeprowadzenia egzekucji w ww. sprawie w łącznej wysokości 2.927,65 zł i w całości obciążyć nimi Spółkę. Na mocy ww. postanowienia zakończono postępowanie egzekucyjne w sprawie i pozostawiono tytuł wykonawczy w aktach sprawy. Całe roszczenie egzekucyjne wynikające z przywołanego wyżej wyroku Sądu Rejonowego w Warszawie, VII Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych z dnia 13 czerwca 2016 roku, o sygn. VII P 2248/13 zostało zaspokojone w całości. Na rzecz wierzyciela wyegzekwowano od Spółki kwotę 26.920,00 zł w tym koszty zastępstwa e egzekucji w kwocie 1.200,00 zł;

Oba postępowania zostały zakończone z uwagi na całkowite spłacenie zobowiązań objętych wyżej wymienionymi roszczeniami. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania brak jest nieuregulowanych postępowań nakazowych.

Ponadto, wobec Spółki toczy się postępowanie egzekucyjne z wniosku wierzyciela Piotra Chrzanowskiego, prowadzone przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy Mirosława Węsierskiego – sygn. akt. 413/17. Należność główna wynosi 51.200, 00 zł, a koszty procesu 22,950 zł, koszty zastępstwa w procesie 60 zł, opłata egzekucyjna 6.054,88 zł, koszty klauzuli 126,00 zł, wydatki gotówkowe 65,61 zł. Zgodnie z zawiadomieniem z dnia 11 lipca 2017 roku, doręczonym pełnomocnikom IBSM w dniu 14 lipca 2017 r. komornik dokonał następujących zajęć: (i) zajęcie wierzytelności przysługujących od Urzędu Skarbowego Warszawa – Mokotów (ii) zajęcie rachunku bankowego ING Bank Śląski S.A. nr 10500002 (iii) zajęcie rachunku bankowego GETIN NOBLE BANK S.A. nr 15600013. W dniu 11 lipca 2017 r. ww. komornik wydał postanowienie o przyznaniu kosztów postępowania egzekucyjnego pełnomocnikowi wierzyciela w kwocie 1.350, 00 zł oraz zobowiązał pełnomocników IBSM do złożenia wyjaśnień poprzez wskazanie, jakie mienie posiada dłużnik (doręczono dnia 14 lipca 2017 r.). Dnia 2 sierpnia 2017 roku Spółka udzieliła pisemnych wyjaśnień. Dnia 27 września 2017 roku Spółka została poinformowana o dalszych zajęciach, w szczególności zajęciach wierzytelności z tytułu pożyczek.

Spółka dnia 3 października 2017 roku skierowała wniosek o wszczęcie postępowania egzekucyjnego do Komornika Sądowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, Stefana Gintowt przeciwko dłużnikowi Piotrowi Chrzanowskiemu na kwotę 720,00 zł, zasądzoną wyrokiem Sądu Okręgowego w Warszawie XXI Wydział Pracy z dnia 24 maja 2017 r. (sygn. akt. XXI Pa 780/16). Zajęcie rachunków bankowych i wierzytelności nastąpiło w dniu 17 października 2017 roku. Kwota została zapłacona Spółce przekazem pocztowym, wobec czego Spółka złożyła wniosek o umorzenie postępowania egzekucyjnego. Postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego zostało wydane dnia 3 listopada 2017 roku.

35. Nota. Informacje o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi

W okresie trzech kwartałów 2017 roku Spółka nie zrealizowała żadnej istotnej transakcji z podmiotami powiązanymi.

36. Nota. Zawarte przez Spółkę transakcje z podmiotami powiązanymi, jeżeli jedno lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Nie dotyczy

37. Nota. Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki

Spółka na dzień bilansowy 30 września 2017 roku posiada kredyt bankowy udzielony jej zgodnie z umową kredytu hipotecznego z dnia 13 grudnia 2007 roku nr DK/KR-HIP/03922/07 indeksowanego do CHF zawarta pomiędzy Noble Bank S.A. w Warszawie - Oddział Specjalistyczny Metrobank a Emitentem wraz z Aneksem do umowy z dnia 7 kwietnia 2011 roku. Przedmiotem umowy było udzielenie przez Getin Noble Bank S.A. na rzecz Spółki kredytu w kwocie 15.000.000,00 złotych indeksowanego kursem CHF na dowolny cel. Okres kredytowania wynosi 360 miesięcy, w tym 60 miesięcy karencji w spłacie kapitału licząc od dnia wypłaty kredytu. Kredyt uruchomiony został jednorazowo oraz bezgotówkowo w jednej transzy. Uruchomienie kredytu nastąpiło w PLN przy jednoczesnym przeliczeniu w dniu wypłaty na CHF zgodnie z kursem kupna dewiz obowiązującym w Banku w dniu uruchomienia kredytu.

Poręczeniem spłaty niniejszego kredytu jest poręczenie udzielone przez Pana Piotra Mikołaja Wiśniewskiego na podstawie umowy poręczenia nr DK/POR/03922/07 wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji do kwoty 43.665.543,40 złotych.

W stosunku do sytuacji na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 nie nastąpiły zmiany w tym zakresie.

38. Nota. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Na dzień 30 września 2017 roku Emitent posiadał odpis aktualizujący, który został zawiązany w 2016 roku, dotyczący 100% wartości udziałów w jednostce zależnej MySquare.pl Sp. z o.o. (50 tys. zł.). Emitent uwzględnił okoliczność, że spółka zależna MySquare.pl Sp. z o.o. nie prowadzi żadnej działalności operacyjnej oraz wartość kapitałów własnych wskazuje wartość ujemną na dzień bilansowy 30 września 2017 roku.

39. Nota. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest minimalizacja negatywnych skutków, jakie mogą wywołać czynniki ryzyka. Ponieważ Spółka posiada różne instrumenty finansowe, zarządzanie ryzykiem finansowym realizowane jest na podstawie różnych procedur i obejmuje różne obszary działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych obejmują:

- Ryzyko rynkowe (ryzyko cenowe, ryzyko wartości godziwej związane ze stopą procentową),
- Ryzyko kredytowe,
- Ryzyko płynności.

Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe jest takim rodzajem ryzyka, które odzwierciedla wpływ zmian cen rynkowych takich jak kursy wymiany walut, stopy procentowe, czy ceny instrumentów kapitałowych, na wynik finansowy Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych.

Kredyty i pożyczki zaciągnięte przy zastosowaniu stałych stóp procentowych narażają Spółkę na ryzyko zmiany wartości godziwej kredytów i pożyczek. Kredyty zaciągnięte po zmiennych stopach procentowych powodują ryzyko przepływów pieniężnych.

Ponadto, Spółka posiada krótkoterminowe lokaty bankowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej, z których wysokość zysku uzależniona jest od zmiany bazowych stóp procentowych i częściowo równoważy ryzyko przepływów pieniężnych z tytułu finansowania.

Aktywa i zobowiązania odsetkowe na dzień 30 września 2017 r. przedstawiono w poniższej tabeli:

Aktywa o oprocentowaniu stałym	30.09.2017 r. (niebadane)	Oprocentowanie stałe	wpływ na wynik	
			zmiana +2%	zmiana -2%
Należności z tytułu udzielonych pożyczek z odsetkami	11 814	-	236	(236)
World Expansion Limited	496	9%	10	(10)
Platinum Project II Sp. z o.o.	163	9%	3	(3)
Platinum Project III Sp. z o.o.	10	7%	0	(0)
InvestPoland Sp. z o.o.	2 720	8%, 9%	54	(54)
W Investments Holdings Limited	7 868	5%	157	(157)
Tavaglione Services Limited	558	5%	11	(11)

Zobowiązania o oprocentowaniu stałym c.d.	Zaangażowanie na 30.09.2017 r. (niebadane)	Oprocentowanie stałe	zmiana +2%	zmiana -2%
Zobowiązania z tytułu obligacji z odsetkami	0	-	-	-
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek z odsetkami od:	634	-	13	(13)
Dengold Capital Ltd	14	5%	0	(0)
W Investments Holdings Limited	13	5%	0	(0)
Tavaglione Services Limited	606	7%	12	(12)
Razem zobowiązania o oprocentowaniu stałym	634	-	13	(13)

Zobowiązania o oprocentowaniu zmiennym	Zaangażowanie na 30.09.2017 r. (niebadane)	Oprocentowanie zmiennie	wpływ na wynik	
			zmiana +2%	zmiana -2%
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-
Razem aktywa o oprocentowaniu zmiennym	-	-	-	-
Zobowiązania	25 475	-	509,51	-509,51
Zobowiązania z tytułu kredytu	25 475	3M LIBOR + stała marża Banku 2,65%	509,51	-509,51
Noble Bank				
Razem zobowiązania o oprocentowaniu zmiennym	25 475	-	509,51	-509,51

Ryzyko kredytowe

Głównymi aktywami finansowymi Spółki są środki na rachunkach bankowych, gotówka, należności z tytułu dostaw i usług, inne należności, udzielone pożyczki, udziały w jednostkach.

Ryzyko kredytowe Spółki jest przede wszystkim przypisane do należności handlowych. Spółka nie posiada znaczącej ekspozycji na ryzyko kredytowe, z uwagi na niską wartość tych należności. Ryzyko kredytowe w zakresie środków na rachunkach bankowych jest ograniczone, ponieważ stronami transakcji są banki o ustalonej reputacji. Ryzyko kredytowe związane z udzielonymi pożyczkami, jest monitorowane przez Spółkę. Istotne należności z tytułu udzielonych pożyczek są obsługiwane na bieżąco.

Ryzyko płynności

Ryzyko to związane jest z trudnościami w wywiązywaniu się z przyjętych zobowiązań. Celem zarządzania ryzykiem płynności jest zabezpieczenie Spółce możliwości realizacji swoich zobowiązań przy jednoczesnym zabezpieczeniu kapitału niezbędnego do płynnego funkcjonowania. Spółka korzysta z instrumentów finansowych zabezpieczających ten kapitał. Są to kredyty bankowe.

Zarządzanie płynnością Spółki odbywa się głównie poprzez:

- Krótko, średnio i długo-terminowe planowanie przepływów gotówkowych; szczegółowe plany krótkoterminowe aktualizowane są przynajmniej raz na miesiąc,
- Dobór odpowiednich źródeł finansowania na podstawie analizy potrzeb Spółki oraz analizy rynku,
- Bieżący monitoring wskaźników wynikających z umów z bankami,
- Współpracę z instytucjami finansowymi o ustalonej, wysokiej reputacji.

Spółka na bieżąco monitoruje swoją płynność i dba o należyty jej poziom. Ponadto, nadzór oraz bieżące działania w zakresie spływu należności prowadzone są w oparciu o opracowaną procedurę windykacyjną.

40. Nota. Informacja o instrumentach finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Aktywa finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Aktywa finansowe – akcje / udziały	-	-	-	-
Inne aktywa finansowe	-	-	-	-
Należności handlowe	18	227	18	227
Pozostałe należności	57	52	57	52
Pożyczki udzielone	11 814	13 330	11 814	13 330
Środki pieniężne	6	7	6	7

Zobowiązania finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	26 109	29 436	26 109	29 436
- długoterminowe	25 170	28 093	25 170	28 093
- krótkoterminowe	939	1 343	939	1 343
Leasing Finansowy i dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania handlowe	46	29	46	29
Pozostałe zobowiązania długo- i krótkoterminowe	19	25	19	25

41. Nota. Zarządzanie kapitałem

Wyszczególnienie	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
Oprocentowane kredyty i pożyczki	26 109	29 436
Zobowiązania z tytułu leasingu, dłużnych papierów wartościowych, handlowe oraz pozostałe zobowiązania	66	54
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(6)	(7)
Zadłużenie netto	26 169	29 484
Kapitał własny	(14 428)	(16 051)
Kapitał razem	(14 428)	(16 051)
Kapitał i zadłużenie netto	11 741	13 433
Wskaźnik dźwigni	222,89%	219,49%

Głównym celem zarządzania kapitałem jest zapewnienie Spółce zdolności do kontynuowania działalności.

42. Nota. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki Spółki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową Spółki, które nie zostały uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu.

43. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Zarząd Spółki będzie koncentrował swe wysiłki na rozwoju działalności operacyjnej w zakresie doradztwa w obszarze planowania i zarządzania procesem inwestycyjnym i prowadzenia projektów deweloperskich.

44. Prognozowana sytuacja finansowa Spółki

Z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności operacyjnej, Spółka nie sporządza prognoz.

45. Nota. Transakcje z podmiotem dokonującym badania sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie za rok obrotowy	30.09.2017 r. (niebadane)	31.12.2016 r. (badane)
- za badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	0	6
- za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	0	10
- za przegląd sprawozdań finansowych	8	11
Razem	8	27

**Zatwierdzenie skorygowanego jednostkowego skróconego kwartalnego
sprawozdania finansowego
do publikacji**

nastąpiło w dniu 21 grudnia 2017 r.

Prezes Zarządu

Andrzej Malaga