

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA TRADE S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 ROKU DO 30 CZERWCA 2019 ROKU

POZNAŃ, DNIA 19.09.2019

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
1. Segmenty operacyjne	17
2. Wartości niematerialne	18
3. Wartość firmy	19
4. Rzeczowe aktywa trwałe	20
5. Nieruchomości inwestycyjne	22
6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	22
7. Aktywa oraz zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego	22
8. Zapasy	22
9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23
10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23
11. Kapitał własny	24
12. Świadczenia pracownicze	26
13. Pozostałe rezerwy	26
14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	27
15. Prawo do użytkowania aktywów, leasing finansowy	27
16. Aktywa oraz zobowiązania finansowe	29
17. Przychody i koszty operacyjne	31
18. Przychody i koszty finansowe	32
19. Podatek dochodowy	32
20. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy	32
21. Transakcje z podmiotami powiązanymi	33
22. Zdarzenia po dniu bilansowym	36
23. Pozostałe informacje, postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	37
24. Umowy na finansowanie działalności zabezpieczone na majątku Grupy	40
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	41
ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWE RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	42
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	42
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	43
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	44
DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO	45
25. Segmenty operacyjne	45
26. Długoterminowe aktywa finansowe	45
27. Kapitał własny	45
28. Pozostałe rezerwy	47
29. Aktywa oraz zobowiązania finansowe	48
30. Przychody i koszty operacyjne	49
31. Przychody i koszty finansowe	49
32. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy	50
33. Transakcje z podmiotami powiązanymi	50
34. Pozostałe informacje, postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	51
35. Pozostałe informacje i objaśnienia	52

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	SSF	SSF
		30.06.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	3	3 557	3 557
Wartości niematerialne	2	433 035	329 638
Rzeczowe aktywa trwałe	4	13 154 947	14 624 756
Prawo do użytkowania składnika majątku	15	40 603 347	0
Nieruchomości inwestycyjne	5	4 340 834	4 394 933
Należności i pożyczki	9	2 895 341	1 395 576
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	6	2 627 196	219 724
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	519 481	627 659
Aktywa trwałe		64 577 738	21 595 844
Aktywa obrotowe			
Zapasy	8	60 293 058	58 778 809
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9	1 723 285	3 317 297
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19	2 640	1 193
Pożyczki		20 000	20 000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		295 419	310 021
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	32 907 155	43 776 696
Aktywa obrotowe		95 241 557	106 204 016
Aktywa razem		159 819 295	127 799 860

PASywa		SSF	SSF
		30.06.2019	31.12.2018
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	11.1	5 978 260	5 978 260
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek		78 831	53 657
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		1 673 014	1 673 014
Pozostałe kapitały	11.2	46 234 919	62 816 448
Zyski zatrzymane:		(32 340 170)	(42 618 445)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(26 165 058)	1 143 937
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		(6 175 113)	(43 762 382)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		21 624 853	27 902 934
Udziały niedające kontroli			
Kapitał własny		21 624 853	27 902 934
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Leasing finansowy	15	31 907 774	552 300
Pozostałe zobowiązania	14	20 664	0
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	976 668	988 660
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	12	126 843	127 629
Zobowiązania długoterminowe		33 031 949	1 668 589
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14	4 554 786	6 006 516
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	19	0	615 947
Pożyczki		29 789 948	29 925 867
Leasing finansowy	15	8 104 811	242 450
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	12	3 739 601	3 705 497
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	13	58 969 749	57 601 523
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 597	130 537
Zobowiązania krótkoterminowe		105 162 493	98 228 337
Zobowiązania razem		138 194 442	99 896 926
Pasywa razem		159 819 295	127 799 860

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	SSF	SSF
		za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	38 382 850	31 852 667
Przychody ze sprzedaży produktów		13 709 049	12 313 228
Przychody ze sprzedaży usług		543 610	558 891
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		24 130 190	18 980 548
Koszt własny sprzedaży	17.1	17 907 095	16 160 187
Koszt sprzedanych produktów		7 727 833	8 243 979
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		10 179 262	7 916 209
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		20 475 755	15 692 479
Koszty sprzedaży	17.1	20 245 282	16 000 179
Koszty ogólne	17.1	2 369 528	1 136 071
Pozostałe przychody operacyjne	17.2	585 516	1 106 457
Pozostałe koszty operacyjne	17.3	2 801 617	2 308 442
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(4 355 157)	(2 645 755)
Przychody finansowe	18.1	350 125	38 786
Koszty finansowe	18.2	2 051 346	1 709 672
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(6 056 378)	(4 316 642)
Podatek dochodowy	19	118 734	52 415
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(6 175 113)	(4 369 056)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto		(6 175 113)	(4 369 056)
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(6 175 113)	(4 369 056)
- podmiotom niekontrolującym			

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	SSF	SSF
		za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku
Zysk (strata) netto		(6 175 113)	(4 369 056)
Inne całkowite dochody			
Całkowite dochody		(6 175 113)	(4 369 056)
Całkowite dochody przypadające:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		(6 175 113)	(4 369 056)
- podmiotom niekontrolującym			

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	5 978 260	1 673 014	76 906 833	(11 119 205)	73 438 902
Saldo po zmianach	5 978 260	1 673 014	76 906 833	(11 119 205)	73 438 902
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2018 roku					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek (zmiana)			(297)		(297)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			(12 709 908)	12 742 858	32 950
Razem transakcje z właścicielami			(12 710 205)	12 742 858	32 654
Strata netto za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku				(4 369 056)	(4 369 056)
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	5 978 260	1 673 014	64 196 630	(2 745 403)	69 102 500

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	5 978 260	1 673 014	62 870 104	(42 618 445)	27 902 933
Saldo po zmianach	5 978 260	1 673 014	62 870 104	(42 618 445)	27 902 933
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek			25 174		25 174
Dopłata do kapitału			(128 142)		(128 142)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			(16 453 387)	16 453 387	-
Razem transakcje z właścicielami			(16 556 355)	16 453 387	(102 968)
Strata netto w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku				(6 175 113)	(6 175 113)
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	5 978 260	1 673 014	46 313 749	(32 340 171)	21 624 853

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	SF	SF
	za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(6 056 378)	(4 316 642)
Korekty:		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	5 798 479	972 850
Zyski (straty) z działalności inwestycyjnej	(59 201)	414 421
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(2 652)	5 167
Koszty odsetek	507 656	(1 053)
Korekta związana MSSF 16	(273 269)	
Inne korekty	(110 744)	97 469
Korekty razem	5 860 269	1 488 855
Zmiana stanu zapasów	(1 514 249)	(2 337 572)
Zmiana stanu należności	94 585	(123 230)
Zmiana stanu zobowiązań	(1 483 315)	(1 578 295)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	1 351 288	3 298 588
Zmiany w kapitale obrotowym	(1 551 690)	(740 510)
Zapłacony podatek dochodowy	(648 329)	(741 206)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 396 128)	(4 309 503)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 473 681)	(1 484 933)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	152 033	37 398
Wydatki netto na nabycie udziałów	(2 535 613)	
Inne wpływy inwestycyjne	74 362	79 111
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 782 900)	(1 368 423)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Odsetki zapłacone	(509 441)	(1 328)
Wpłaty z tytułu leasingu	(4 183 723)	(439 306)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 693 164)	(440 633)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(10 872 192)	(6 118 559)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	43 779 347	16 171 664
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	(2 652)	5 167
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	32 907 155	10 047 938

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

a) Informacje o jednostce dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej [dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”] jest INTERMA TRADE S.A. [dalej zwana „Spółką dominującą”].

Spółka dominująca została utworzona z dniem 1 kwietnia 2011 r. w wyniku przekształcenia Futurat Sp. z o.o., wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Poznania – XXI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000009053, na podstawie uchwały zgromadzenia wspólników zaprotokołowanej aktem notarialnym z dnia 15 marca 2011 r. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda – VIII Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem 0000382656. Spółka dominująca posiada numer statystyczny REGON 639848296 nadany jej poprzednikowi prawnemu. Akcje Spółki dominującej są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Siedziba Spółki dominującej mieści się na ul. Paderewskiego 25-35, 62-200 Gniezno. Podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez jednostkę dominującą i Grupę Kapitałową jest Gniezno, ul. Paderewskiego 25-35, 62-200.

b) Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki dominującej

W skład Zarządu Spółki dominującej w trakcie okresu obrotowego oraz po jego zakończeniu do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji tj. 19 września 2019 roku wchodził Tomasz Piotrowski – Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej aktualny na dzień zatwierdzenia sprawozdań finansowych do publikacji (tj. na dzień 19 września 2019 roku) jest następujący :

- Jerzy Simiński Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tadeusz Bogajewski Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Maria Piotrowska Sekretarz Rady Nadzorczej
- Katarzyna Piotrowska Członek Rady Nadzorczej
- Barbara Piotrowska Członek Rady Nadzorczej

2. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757), [dalej: Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych], Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzono zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 03 kwietnia 2019 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w pełnych złotych PLN (chyba, że wskazano inaczej). Polski złoty (PLN) jest walutą prezentacji oraz walutą funkcjonalną Grupy Kapitałowej. Poszczególne sprawozdania podmiotów należących do Grupy Kapitałowej (waluty funkcjonalne) przeliczane są na walutę sprawozdawczą w następujący sposób:

- pozycje aktywów i pasywów - po kursie zamknięcia, tj. po kursie średnim obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego ogłoszonym dla danej waluty przez NBP,
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Ewentualne różnice pomiędzy wartościami wykazanymi w poszczególnych pozycjach tabel mogą różnić się od ich podsumowań z uwagi na algorytm zaokrąglenia wartości do pełnych PLN.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 roku i obejmuje okres 6 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz notach do sprawozdania z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz notach do powyższych sprawozdań, zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe Grupy zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej. Zarząd Spółki dominującej wskazuje jednak na czynniki, które mogą stworzyć potencjalne zagrożenia dla kontynuacji działalności Grupy w przyszłości oraz przedstawia działania podjęte w celu eliminacji negatywnego ich wpływu na Grupę.

W dniu 12 grudnia 2017r. do Spółki dominującej wpłynął wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu z dnia 05.12.2017r. w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012r. Na podstawie wyniku kontroli Zarząd Spółki dominującej powziął informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki dominującej za badany okres i uznał, że Spółka dominująca zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości ok. 7,7 mln zł. Uzasadnieniem tego stanowiska były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu. Zarząd Spółki dominującej nie zgodził się z treścią przedmiotowego wyniku kontroli, w wyniku czego z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe za ww. okres. Do dnia dzisiejszego Spółka dominująca nie otrzymała żadnej decyzji wymiarowej dotyczącej podatku VAT za wskazany wyżej okres. Wynik kontroli nie tworzy po stronie Spółki dominującej zobowiązania podatkowego i w związku z tym nie podlega wykonaniu. W ocenie Zarządu Spółki dominującej istnieje jednak ryzyko wydania przez organ celno-skarbowy decyzji w przedmiocie zabezpieczenia na majątku Spółki dominującej ewentualnego przyszłego zobowiązania podatkowego z tytułu podatku VAT za rok 2012. Taka decyzja w przedmiocie zabezpieczenia posiada rygor natychmiastowej wykonalności, co oznacza że w przypadku jej otrzymania Spółka dominująca będzie musiała bezzwłocznie zapłacić oszacowany podatek VAT wraz z odsetkami za zwłokę pod rygorem wszczęcia postępowania zabezpieczającego albo przedstawić zabezpieczenie przewidziane przez przepisy podatkowe.

W dniu 5 czerwca 2018 r. INTERMA TRADE S.A. otrzymała wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 19 grudnia 2017r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ podatkowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w okresie objętym kontrolą z dwoma kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 2,0 mln zł. Analogicznie, jak w przypadku kontroli za 2012 r. Spółka nie zgadza się z ustaleniami przedstawionymi w wyniku kontroli. Wskazany okres rozliczeniowy był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe we wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych.

W dniu 17 września 2018 r. do pełnomocnika Spółki dominującej wpłynął protokół badania ksiąg podatkowych wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z postępowaniem kontrolnym wszczętym wobec Spółki w dniu 24 sierpnia 2016 r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług (VAT) za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Na podstawie protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka dominująca powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w 2013 r. z trzema kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 29,1 mln zł. Spółka dominująca nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w protokole. W ocenie INTERMA TRADE S.A. Spółka w

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

sposób prawidłowy i rzetelny prowadzi rozliczenia w podatku VAT, w tym również za okres od stycznia do grudnia 2013 roku. W dniu 1 października 2018r. zostały przez pełnomocnika Spółki wniesione zastrzeżenia do protokołu dotyczącego podatku VAT za 2013 rok. Spółka nie otrzymała odpowiedzi na wniesione zastrzeżenia.

Opierając się na Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 37 oraz zasadzie ostrożności Zarząd Spółki dominującej ocenił, że zaistniały przesłanki do utworzenia w ciężar wyniku za rok 2017 rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe Spółki z tytułu rozliczenia podatku VAT za rok 2012 w łącznej (t.j wraz z odsetkami) wysokości 11,5 mln zł, w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok rezerwy z tytułu rozliczenia podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. oraz 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. w łącznej wysokości 45,3 mln. zł powiększonej o odsetki od ewentualnego zobowiązania za rok 2012 w wysokości 0,6 mln zł. W okresie sprawozdawczym tj. za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 r. utworzone we wcześniejszych okresach rezerwy zostały powiększone o przypadające na ten okres odsetki w łącznej wysokości 1,5 mln zł.

Otrzymane wyniki kontroli Spółka dominująca będzie kwestionowała w toku dalszego postępowania podatkowego, a w przypadku wydania przez organ negatywnych dla Spółki dominującej decyzji, Zarząd Spółki dominującej zamierza wejść na drogę postępowania sądowego w celu doprowadzenia do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy oraz oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego konsekwencją winno być umorzenie postępowań podatkowych za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. oraz lata 2012 - 2013. W ocenie Zarządu Spółki dominującej oraz jej doradców, Spółka dominująca w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, natomiast organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy.

Dla Zarządu Spółki dominującej potwierdzeniem tego stwierdzenia może być fakt, że wskazana w rozważanym wyniku kontroli decyzja podatkowa za 2012 rok wydana wobec jednego z zakwestionowanych dostawców Spółki dominującej została uchylona wyrokiem sądu administracyjnego, który to fakt został pominięty przez organ celno-skarbowy.

Oprócz tego okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe we wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki dominującej negatywnych skutków finansowych.

Zarząd Spółki dominującej pozyskał również opinie prawne, iż wszczęcie ewentualnego postępowania upadłościowego wobec Spółki dominującej, jest możliwe wyłącznie, gdy jest ono wspólnym postępowaniem wierzycieli. Zatem wykluczone jest ogłoszenie upadłości i prowadzenie postępowania upadłościowego w stosunku do dłużnika, gdy w sprawie występuje tylko jeden wierzyciel, w tym przypadku urząd celno-skarbowy. Spółka jest niewypłacalna, wówczas gdy jej zobowiązania pieniężne przekraczają wartość jej aktywów, a stan ten utrzymuje się przez okres przekraczający dwadzieścia cztery miesiące. Zgodnie z art. 11 ust.5 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe (t.j. z dnia 15 marca 2019 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 498) zobowiązania pomniejsza się o zobowiązania wobec podmiotów powiązanych oraz rezerwy na zobowiązania.

Na powstanie ujemnego kapitału własnego Spółki dominującej, wykazanego na dzień 30 czerwca 2019 roku, złożyły się głównie utworzone rezerwy na podatek VAT. W związku z przytoczonym powyżej przepisem prawa upadłościowego, po wyłączeniu zobowiązań od jednostek powiązanych z tytułu pożyczek (w kwocie 28 mln zł) oraz utworzonych rezerw na zobowiązania (w kwocie 59 mln zł), zobowiązania pieniężne nie przekraczają wartości majątku Spółki dominującej.

Zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych, jeżeli skumulowana strata przekracza sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd jest zobowiązany do zwołania walnego zgromadzenia celem podjęcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki. Zarząd Spółki dominującej zwołał walne zgromadzenie na dzień 14 czerwca 2019 roku, na którym została przyjęta uchwała zakładająca kontynuację działalności przez spółkę dominującą.

Mimo poniesionej straty w bieżącym okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki dominującej nie widzi podstaw do postawienia jej w stan restrukturyzacji bądź upadłości. W najbliższych 12 miesiącach Spółka dominująca będzie utrzymywać charakter spółki holdingowej.

Spółka dominująca na bieżąco reguluje swoje zobowiązania, nie wykazuje zatorów płatniczych. Zadłużenie z tytułu pożyczek, stanowiące istotną część zobowiązań Spółki dominującej, jest wymagalne w późniejszych okresach i stanowi zobowiązania wobec jednostek powiązanych kapitałowo w grupie.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spółka dominująca zawarła w dniu 13 maja 2019 roku umowę pożyczki ze spółką zależną Briju Solo Investments S.a.r.l., co w ocenie Zarządu zagwarantuje regulowanie bieżących zobowiązań przez Spółkę dominującą.

Większościowi akcjonariusze deklarują ponadto możliwość wsparcia finansowego Spółki dominującej ewentualną pożyczką w przypadku wystąpienia trudności z obsługą bieżących zobowiązań.

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

Nazwa spółki zależnej	Siedziba	Udział w kapitale na dzień 30.06.2019
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100 %
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%
BRIJU 1920 sp. z o.o.	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%, za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l., De voss s.a.r.l
Briju Solo Investments s.a.r.l.	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100%
Private Investor VII FIZAN*	Warszawa, Ul. Mokotowska 1	100%*
Solo Investments Partnership SCSp	Luxemburg, ul. Edwarda Steichen 14	100% za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l. i Private Investor VII FIZAN
De voss s.a.r.l	Luxemburg, ul. Goethe 5	100%, za pośrednictwem Briju Solo Investments s.a.r.l
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Spółka komandytowa	Gniezno, 62-200, ul. Paderewskiego 25-35,	100%, za pośrednictwem Briju Secur i Private Investor VII FIZAN, Solo Investments Partnership SCSp.

*INTERMA TRADE S.A. posiada certyfikaty inwestycyjne funduszu. W kolumnie „Udział w kapitale na dzień 30.06.2019” wykazano udział w posiadanych certyfikatach funduszu

Czas trwania Spółki dominującej oraz wchodzących w skład jednostek zależnych jest nieoznaczony.

5. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 19 września 2019 roku.

6. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

Zmiany standardów lub interpretacji

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Interma Trade S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznych sprawozdań finansowych, a także w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Interma Trade S.A. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Interma Trade S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku i później.

W roku 2019 Grupa przyjęła następujące nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 01.01.2019 roku:

- **MSSF 16 Leasing**

Od 1 stycznia 2019 roku ma zastosowanie nowy standard MSSF 16 Leasing, który został opublikowany w styczniu 2016 roku i został przyjęty przez Unię Europejską 31 października 2017 roku. Grupa stosuje MSSF 16 po raz pierwszy dla roku rozpoczynającego się 01.01.2019 r.

Nowy standard ma na celu usprawnienie sprawozdawczości finansowej dotyczącej umów leasingu. Standard określa zasady ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawnień dotyczących leasingu. Zgodnie z MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

W przypadku gdy definicja leasingu jest spełniona, ujmuje się prawo do użytkowania aktywa wraz z odpowiednim zobowiązaniem z tytułu leasingu ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu. Tym samym, MSSF 16 znosi klasyfikację leasingu operacyjnego i leasingu finansowego zgodnie z MSR 17 i wprowadza jeden model dla ujęcia księgowego leasingu przez leasingobiorcę. Możliwe są wyjątki nieujmowania leasingu, dla umów o okresie poniżej 12 miesięcy i leasingu aktywów niskocennych.

Wydatki związane z wykorzystywaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w większości w kosztach usług obcych, są obecnie klasyfikowane jako koszty amortyzacji oraz koszty odsetek.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane liniowo, natomiast zobowiązania z tytułu umów leasingowych rozliczane są efektywną stopą procentową.

Wpływ nowego standardu na stosowane przez Grupę Kapitałową Interma Trade S.A. zasady (polityki) rachunkowości opisano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku w Dodatkowych informacjach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Informacje ogólne, Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości, a) Zmiany standardów lub interpretacji oraz poniżej.

MSSF 16 Leasing ma istotny wpływ na sprawozdanie Grupy, gdyż ta w ramach własnej działalności jest stroną umów najmu lokali, w których prowadzi sprzedaż detaliczną. Umowy te dotychczas klasyfikowane były jako leasing operacyjny zgodnie z MSR 17.

Z dniem 1 stycznia 2019 roku Grupa wdrożyła jednolite zasady rachunkowości, które wymagają od leasingobiorców ujmowania aktywów i zobowiązań w przypadku wszystkich umów leasingu, z uwzględnieniem wyjątków wskazanych w standardzie.

Grupa ujmuje składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania wraz z odpowiednim zobowiązaniem leasingowym ustalonym w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności w okresie trwania leasingu.

Od 2019 roku opłaty leasingowe związane z wykorzystaniem aktywów będących przedmiotem leasingu, uprzednio ujęte w kosztach sprzedaży: usługi obce - koszty najmu, obecnie prezentowane są w kosztach sprzedaży: amortyzacja oraz w kosztach finansowych jako koszt odsetek. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane liniowo w okresie szacowanego użytkowania aktywa, natomiast zobowiązania z tytułu umów leasingowych wyceniane są według zamortyzowanego kosztu.

Zastosowanie MSSF 16 wymagało od Grupy analizy oraz dokonania szacunków i wyliczeń, które mają wpływ na wycenę zobowiązań leasingowych oraz wycenę aktywa z tytułu prawa do użytkowania. Obejmują one: dokonanie oceny czy umowa zawiera leasing zgodnie z MSSF 16 oraz ustalenie okresu obowiązywania.

Wartość bieżąca zapłaty leasingowej ustalana jest przy zastosowaniu krańcowej stopy procentowej.

Dla każdej umowy Grupa oszacowała wysokość stopy dyskontowej, która wpłynęła na ostateczną wartość wyceny tych umów (stopa dyskontowa przyjęta została na poziomie od 3,9% do 4,3% dla opłat wyrażonych w

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

PLN, natomiast dla płatności w walucie EUR 2,1% do 2,4%). Określając krańcową stopę procentową Grupa wzięła pod uwagę rodzaj umowy, długość trwania umowy, walutę umowy oraz potencjalną marżę, jaką musiałaby ponieść na rzecz zewnętrznych instytucji finansowych gdyby chciała zawrzeć taką transakcję na rynku finansowym.

Grupa podjęła decyzję o wdrożeniu MSSF 16 przy zastosowaniu uproszczonego podejścia tj. zgodnie z paragrafem C8(c) MSSF 16 Grupa w odniesieniu do poszczególnych umów leasingowych na moment wdrożenia standardu wyceniła składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania albo w wartości bilansowej, tak jakby MSSF 16 był stosowany od daty 01.01.2019 r. w kwocie równej odpowiednio wyliczonemu zobowiązaniu z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku.

Grupa podzieliła prawo do użytkowania aktywów na dwie grupy :

- prawo do użytkowania aktywów – lokale w centrach handlowych (do grupy tej zostały zaliczone wszystkie składniki spełniające definicję jedynie MSSF 16, nie były aktywowane przed wejściem w życie tego standardu),
- prawo do użytkowania aktywa – środki transportu (do grupy tej zaliczane są składniki wcześniej aktywowane według MSR 17).

Analogicznie Grupa dokonała podziału zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania na zobowiązania z tytułu praw do użytkowania lokalu w centrum handlowym oraz zobowiązanie z tytułu leasingu środków trwałych.

Poniżej zaprezentowano sprawozdanie finansowe Grupy ze wskazaniem wpływu MSSF 16 w pierwszym półroczu 2019 roku.

	SSF	MSSF 16	SSF
	30.06.2019 bez wpływu MSSF	w okresie 01.01.2019- 30.06.2019	30.06.2019 łącznie z MSSF 16
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	3 557	-	3 557
Wartości niematerialne	433 035	-	433 035
Rzeczowe aktywa trwałe	14 502 272	(1 347 325)	13 154 947
Prawo do użytkowania aktywa	-	40 603 347	40 603 347
Nieruchomości inwestycyjne	4 340 834	-	4 340 834
Należności i pożyczki	2 895 341	-	2 895 341
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	2 627 196	-	2 627 196
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	493 978	25 503	519 481
Aktywa trwałe	25 296 213	39 281 526	64 577 738
Aktywa obrotowe			
Zapasy	60 293 058	-	60 293 058
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 723 285	-	1 723 285
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 640	-	2 640
Pożyczki	20 000	-	20 000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	295 419	-	295 419
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32 907 155	-	32 907 155
Aktywa obrotowe	95 241 557	-	95 241 557
Aktywa razem	120 537 769	39 281 526	159 819 295

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

PASywa	SSF	MSSF 16	SSF
	30.06.2019 bez wpływu MSSF	w okresie 01.01.2019- 30.06.2019	30.06.2019 łącznie z MSSF 16
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	5 978 260	-	5 978 260
Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek	78 831	-	78 831
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 673 014	-	1 673 014
Pozostałe kapitały	46 234 919	-	46 234 919
Zyski zatrzymane:	(32 231 446)	(108 724)	(32 340 170)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(26 165 058)	-	(26 165 058)
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(6 066 388)	(108 724)	(6 175 113)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 733 577	(108 724)	21 624 853
Udziały niedające kontroli	-	-	-
Kapitał własny	21 733 577	(108 724)	21 624 853
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Leasing finansowy	31 671	31 876 103	31 907 774
Pozostałe zobowiązania	20 664	-	20 664
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	976 668	-	976 668
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	126 843	-	126 843
Zobowiązania długoterminowe	1 155 846	31 876 103	33 031 949
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 554 786	-	4 554 786
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	29 789 948	-	29 789 948
Leasing finansowy	590 664	7 514 147	8 104 811
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3 739 601	-	3 739 601
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	58 969 749	-	58 969 749
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 597	-	3 597
Zobowiązania krótkoterminowe	97 648 346	7 514 147	105 162 493
Zobowiązania razem	98 804 192	39 390 250	138 194 442
Pasywa razem	120 537 769	39 281 526	159 819 295

	SSF	SSF	SSF
	za okres 01.01- 30.06.2019 bez wpływu MSSF16	MSSF 16	za okres 01.01- 30.06.2019 łącznie z MSSF 16
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	38 382 850	-	38 382 850
Przychody ze sprzedaży produktów	13 709 049	-	13 709 049
Przychody ze sprzedaży usług	543 610	-	543 610
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	24 130 190	-	24 130 190
Koszt własny sprzedaży	18 128 204	(221 109)	17 907 095
Koszt sprzedanych produktów	7 948 942	(221 109)	7 727 833
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	10 179 262	-	10 179 262

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	20 254 646	221 109	20 475 755
Koszty sprzedaży	20 245 282	-	20 245 282
Koszty ogólne	2 369 528	-	2 369 528
Pozostałe przychody operacyjne	585 516	-	585 516
Pozostałe koszty operacyjne	2 664 009	137 609	2 801 617
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 438 657)	83 500	(4 355 157)
Przychody finansowe	73 670	276 455	350 125
Koszty finansowe	1 557 164	494 183	2 051 346
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(5 922 151)	(134 228)	(6 056 378)
Podatek dochodowy	144 238	(25 503)	118 734
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(6 066 388)	(108 724)	(6 175 113)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
Zysk (strata) netto	(6 066 388)	(108 724)	(6 175 113)
Zysk (strata) netto przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	(6 066 388)	(108 724)	(6 175 113)
- podmiotom niekontrolującym			

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

	Wskaźniki - łącznie z MSSF 16 na 30.06.2019	wpływ MSSF16	Wskaźniki bez MSSF 16 na 30.06.2019
<i>Kapitał:</i>			
Kapitał własny	21 624 853	(108 724)	21 733 577
Kapitał	21 624 853	(108 724)	21 733 577
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>			
Kapitał własny	21 624 853	(108 724)	21 733 577
Pożyczki	29 789 948	-	29 789 948
Leasing finansowy	40 012 586	39 390 250	622 336
Źródła finansowania ogółem	91 427 387	39 281 526	52 145 861
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,24		0,42
<i>EBITDA</i>			
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 355 157)	83 500	(4 438 657)
Amortyzacja	5 849 908	4 281 197	1 568 712
EBITDA	1 494 752		(2 869 945)
<i>Dług:</i>			
Pożyczki	29 789 948	-	29 789 948
Leasing finansowy	40 012 586	39 390 250	622 336
Dług	69 802 534	39 390 250	30 412 284
Wskaźnik długu do EBITDA	46,70		(10,60)

• Interpretacja KIMSF 23 Niepewność rozliczania podatku dochodowego

Interpretacja zawiera wyjaśnienia, w jaki sposób należy stosować wymogi dotyczące ujmowania i wyceny zawarte w MSR 12 Podatek dochodowy w przypadku, gdy występuje niepewność co do sposobu ujęcia tego podatku. Nie dotyczy ona podatków ani opłat nieobjętych zakresem MSR 12, ani też nie obejmuje wymogów dotyczących odsetek i kar związanych z niepewnym ujmowaniem podatku dochodowego. Interpretacja dotyczy w szczególności:

- założeń czynionych przez jednostkę co do kontroli ujęcia podatku przez organy podatkowe;
- odrębnego uwzględniania przez jednostkę przypadków niepewnego traktowania podatkowego;
- sposobu, w jaki jednostka ustala dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe;
- sposobu, w jaki jednostka uwzględnia zmiany faktów i okoliczności.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Jednostka musi ustalić, czy rozpatruje każde niepewne ujęcie podatkowe osobno, czy też łącznie z jednym lub większą liczbą innych niepewnych ujęć. Należy postępować zgodnie z podejściem, które lepiej przewiduje rozwiązanie niepewności.

Interpretacja nie ma istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i wyniki Grupy.

- **Zmiana do MSR 28: Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach**

Zmiana dotyczy ujmowania długoterminowych inwestycji w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia, które stanowią część inwestycji netto w te jednostki, w stosunku do których nie stosuje się metody praw własności. Zgodnie z nowymi wytycznymi inwestycje takie należy ujmować zgodnie z regulacjami nowego standardu MSSF 9 w szczególności, jeśli chodzi o wymogi dotyczące utraty wartości.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i wyniki Grupy.

- **Zmiana do MSR 19 Zmiany planu, ograniczenie lub rozliczenie programu**

Zmiany dotyczą programów określonych świadczeń, wprowadzając wymóg ustalania kosztów bieżących świadczeń oraz odsetek netto z zastosowaniem założeń przyjętych do wyceny zobowiązania lub aktywa z tytułu określonych świadczeń dla okresu po zmianie planów.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i wyniki Grupy.

- **Zmiany do MSR 19 Zmiany, ograniczenia oraz rozliczenia programów świadczeń pracowniczych**

Zmiana miała na celu doprecyzowanie, że w przypadku zmiany, ograniczenia lub rozliczenia programu określonych świadczeń jednostka powinna przez pozostałą część okresu sprawozdawczego stosować zaktualizowane założenia wynikające z aktualizacji wyceny jej zobowiązania (składnika aktywów) netto z tytułu określonych świadczeń.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i wyniki Grupy.

- **Doroczne poprawki (cykl 2015-2017)**

Zmiany dotyczą czterech standardów: MSR 12 Podatek dochodowy w zakresie konsekwencji podatkowych związanych z dywidendami, MSR 23 Koszty finansowania zewnętrznego w zakresie doprecyzowania zasady aktywowania kosztów finansowania zewnętrznego, MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć w zakresie przejęcia kontroli nad podmiotem stanowiącym wspólne operacje oraz MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne w zakresie braku sprawowania kontroli przez uczestnika nad wspólnym działaniem.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i wyniki Grupy.

- **Zmiany do MSSF 9 Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą**

Zmiany dotyczą wyceny aktywów finansowych z tzw. prawem do wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem według zamortyzowanego kosztu lub według wartości godziwej poprzez inne całkowite dochody, zamiast wyceniania według wartości godziwej przez zysk lub stratę.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i wyniki Grupy.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Zmiany do odniesień do Założeń koncepcyjnych do MSSF planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 r. lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - planowana data obowiązywania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 r. lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE.
- MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie - Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14.
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE.
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych – obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem, a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Według oceny Zarządu, nie miałyby one istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Interma Trade S.A., jeżeli zostałyby zastosowane na dzień bilansowy.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SKONSOLIDOWANEGO

1. Segmenty operacyjne

Grupa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Surowce – segment obejmuje handel surowcami,
- Wyroby jubilerskie – segment obejmuje produkcję, sprzedaż i handel wyrobami jubilerskimi.

	SUROWIEC	WYROBY JUBILERSKIE	Pozostałe	Ogółem
za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku				
Przychody od klientów zewnętrznych		38 382 850		38 382 850
Przychody ze sprzedaży między segmentami				
Przychody ogółem		38 382 850		38 382 850
Koszt własny		17 907 095		17 907 095
Pozostałe koszty segmentu	3 473 559	21 350 263	7 089	24 830 912
Wynik operacyjny segmentu	(3 473 559)	(874 508)	(7 089)	(4 355 157)
<i>Pozostałe informacje:</i>				
Amortyzacja		5 795 809	54 100	5 849 909
Odwrocenie odpisu aktualizującego wartość zapasów		224 568		224 568
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości aktywów trwałych		105 529		105 529
Odpis utraty wartości aktywów niefinansowych	2 600 000	9 643		2 609 643
Aktywa segmentu operacyjnego	234 276	128 807 089	30 777 930	159 819 295
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego		1 473 681		1 473 681
za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku				
Przychody od klientów zewnętrznych		31 852 067	600	31 852 667
Przychody ze sprzedaży między segmentami				
Przychody ogółem		31 852 067	600	31 852 667
Koszt własny		16 160 188		16 160 188
Pozostałe koszty segmentu	2 107 497	16 231 803	(1 065)	18 338 235
Wynik operacyjny segmentu	(2 107 497)	(539 924)	1 665	(2 645 756)
<i>Pozostałe informacje:</i>				
Amortyzacja	39 217	866 260	63 707	969 184
Odwrocenie odpisu aktualizujących wartość należności niefinansowych	367 220			367 220
Odpis utraty wartości aktywów niefinansowych	1 960 654			1 960 654
Aktywa segmentu operacyjnego	4 190 232	82 959 635	5 560 650	92 710 517
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	0	1 482 575	2 358	1 484 933

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych.

Przychody Grupy uzyskiwane od klientów zewnętrznych oraz aktywa trwałe w przekroju obszarów geograficznych przedstawiają się następująco:

	od 01.01 do 30.06.2019		od 01.01 do 30.06.2018	
	Przychody	Aktywa trwałe	Przychody	Aktywa trwałe
Kraj, w którym Grupa ma siedzibę	36 195 556	64 577 738	30 014 672	21 132 982
Kraje Unii Europejskiej	2 187 294		1 837 995	
Ogółem	38 382 850	64 577 738	31 852 667	21 132 982

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przychody Grupy uzyskiwane od klientów zewnętrznych oraz aktywa trwałe (rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne) zaprezentowano w przekroju obszarów geograficznych, które wyodrębniane są przez Spółkę według kryterium lokalizacji danego rodzaju działalności, prowadzonej przez Grupę.

Przychody osiągnięte przez Grupę ze sprzedaży poszczególnych grup produktów, usług oraz towarów i materiałów przedstawiają się następująco:

INFORMACJE DOTYCZĄCE PRODUKTÓW I USŁUG

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Produkty		
Grupa produktowa surowiec		
Grupa produktowa wyroby jubilerskie	13 709 049	12 313 228
Pozostałe		
Przychody ze sprzedaży produktów	13 709 049	12 313 228
Usługi		
Grupa usług surowiec		
Grupa usług wyroby jubilerskie	543 610	558 291
Pozostałe	0	600
Przychody ze sprzedaży usług	543 610	558 891
Towary i materiały		
Grupa towarów surowiec		
Grupa towarów wyroby jubilerskie	24 130 190	18 980 548
Pozostałe		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	24 130 190	18 980 548
Przychody ze sprzedaży	38 382 850	31 852 667

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW

	od 01.01 do 30.06.2019		od 01.01 do 30.06.2018	
	Przychody	Segment	Przychody	Segment
Odbiorcy krajowi i zagraniczni, sprzedaż detaliczna	38 382 850	wyroby jub.	31 852 067	wyroby jub.
Odbiorcy zagraniczni		surowiec	0	surowiec
Odbiorcy zagraniczni	0	pozostałe	600	pozostałe
Ogółem	38 382 850	X	31 852 667	X

INFORMACJE DOTYCZĄCA ODBIORCÓW, OD KTÓRYCH ŁĄCZNA KWOTA PRZYCHODÓW STANOWI 10% LUB WIĘCEJ PRZYCHODÓW GRUPY

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
	udział procentowy w przychodach	
Odbiorcy detaliczni	92%	91%
Pozostali odbiorcy	8%	9%
Ogółem	100%	100,00%

2. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne użytkowane przez Grupę obejmują oprogramowanie komputerowe.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	Oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
Stan na 30.06.2019			
Wartość bilansowa brutto	573 251	204 087	777 338
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(344 302)		(344 302)
Wartość bilansowa netto	228 948	204 087	433 035
Stan na 31.12.2018			
Wartość bilansowa brutto	388 383	82 000	470 383
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(140 745)	0	(140 745)
Wartość bilansowa netto	247 638	82 000	329 638

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	247 638	82 000	329 638
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0	191 955	191 955
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	69 868	(69 868)	0
Amortyzacja (-)	(88 558)		(88 558)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2019 roku	228 948	204 087	433 035
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku			
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	8 268		8 268
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	322 464	82 000	404 464
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(4 477)		(4 477)
Amortyzacja (-)	(78 617)		(78 617)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	247 638	82 000	329 638

3. Wartość firmy

Zmiany wartości bilansowej wartości firmy w okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

4. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Stan na 30.06.2019								
Wartość bilansowa brutto	199 446	4 525 532	9 487 305	2 101 517	590 365	4 059 465	29 659	20 993 290
Przeszacowanie	833 417	46 081						879 498
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące		(976 692)	(2 808 561)	(1 665 933)	(215 613)	(3 051 044)		(8 717 842)
Wartość bilansowa netto	1 032 863	3 594 921	6 678 745	435 584	374 752	1 008 422	29 659	13 154 946
Stan na 31.12.2018								
Wartość bilansowa brutto	199 446	4 520 007	8 736 732	2 225 798	2 389 045	3 655 905	85 363	21 812 296
Przeszacowanie	833 417	46 081						879 499
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące		(905 117)	(2 602 402)	(1 689 061)	(451 874)	(2 418 585)		(8 067 038)
Wartość bilansowa netto	1 032 863	3 660 971	6 134 330	536 737	1 937 171	1 237 320	85 363	14 624 756

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Inwestycje w obcych środkach trwałych	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku	1 032 863	3 660 971	6 134 330	536 737	589 846	1 237 320	85 363	13 277 430
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie,)		5 524	665 210	23 567	154 204	403 561	29 659	1 281 726
Sprzedaż					(294 910)			(294 910)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)				(147 848)				(147 848)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)			85 363				(85 363)	0
Amortyzacja (-)		(71 575)	(449 296)	(105 203)	(221 622)	(632 459)		(1 480 154)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)			243 138					243 138
Korekta umorzenia w zw. z lik. środka trwałego				128 331	147 233			275 564
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2019 roku	1 032 863	3 594 921	6 678 745	435 584	374 752	1 008 422	29 659	13 154 946
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	1 004 000	4 700 460	5 808 330	684 839	529 193	1 275 693		14 002 515
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)		43 326	1 572 129	190 021	1 800 024	675 787	85 363	4 366 649
Sprzedaż				(105 309)	(82 994)	(40 674)		(228 976)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)			(131 065)					(131 065)
Przesunięcia z nieruchomości inwestycyjnej	30 497	1 168 270						1 198 767
Przeszacowanie do wartości godziwej (+/-)	(1 634)	(2 178 921)						(2 180 555)
Amortyzacja (-)		(208 326)	(786 520)	(232 814)	(309 052)	(673 486)		(2 210 198)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)		136 163	(388 793)					(252 630)
Korekta umorzenia w zw. z lik. Śt			60 249					60 249
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	1 032 863	3 660 972	6 134 330	536 737	1 937 171	1 237 320	85 363	14 624 756

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

5. Nieruchomości inwestycyjne

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Wartość bilansowa netto na początek okresu	4 394 933	5 629 131
Inne zmiany (rekasyfikacje, przeniesienia itp.)	0	(1 125 998)
Amortyzacja (-)	(54 100)	(108 199)
Wartość bilansowa netto na koniec okresu, w tym:	4 340 834	4 394 934
Wartość bilansowa brutto	4 724 343	4 724 343
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące (-)	(383 510)	(329 410)

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Przychody z czynszów	74 362	73 574
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące:		
Nieruchomości przynoszących przychody z czynszów	(75 511)	(72 509)
Wynik na działalności :	(1 148)	1 065

6. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

	Aktywa długoterminowe	
	30.06.2019	31.12.2018
Certyfikaty inwestycyjne FIZ	91 578	91 578
Udziały w Sprint-Stroj OcOO	2 535 613	-
Pozostałe	5	128 146
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem	2 627 196	219 724

7. Aktywa oraz zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego

Aktywa oraz zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego w następujący sposób wpływa na skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

	30.06.2019	31.12.2018
<i>Stan na początek okresu:</i>		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	627 659	699 282
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	988 660	1 041 044
Podatek odroczone per saldo na początek okresu	(361 001)	(341 762)
<i>Zmiana stanu w okresie wpływająca na:</i>		
Rachunek zysków i strat (+/-)	(96 186)	(433 544)
Inne całkowite dochody (+/-)		414 305
Podatek odroczone per saldo na koniec okresu, w tym:	(457 187)	(361 001)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	519 481	627 659
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	976 668	988 660

8. Zapasy

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy ujęte są następujące pozycje zapasów:

STRUKTURA ZAPASÓW

	30.06.2019	31.12.2018
Materiały	6 924 126	7 373 296
Półprodukty i produkcja w toku	3 131 213	2 997 651
Wyroby gotowe	13 990 992	13 186 942

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Towary	36 246 726	35 220 920
Wartość bilansowa zapasów razem	60 293 057	58 778 809

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Stan na początek okresu	875 805	627 896
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	75 259	881 237
Odpisy odwrócone w okresie (-)	(299 827)	(633 328)
Stan na koniec okresu	651 237	875 805

9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności przedstawiają się następująco:

NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE

	30.06.2019	31.12.2018
Kwoty wpłacone z tytułu umów najmu w centrach handlowych	2 852 076	1 354 096
Pożyczki udzielone	43 265	41 479
Należności długoterminowe	2 895 341	1 395 576

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

	30.06.2019	31.12.2018
<i>Aktywa finansowe :</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	3 526 737	2 858 889
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług (-)	(2 399 098)	(2 379 273)
Należności z tytułu dostaw i usług netto	1 127 640	479 616
Kaucje wpłacone z tytułu umów najmu z centrami handlowymi	162 982	0
Należności finansowe	1 290 622	479 616
<i>Aktywa niefinansowe :</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	2 947 452	2 781 968
Pozostałe należności niefinansowe	107 782	68 641
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych (-)	(2 622 571)	(12 928)
Należności niefinansowe	432 663	2 837 681
Należności krótkoterminowe razem	1 723 285	3 317 297

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym prezentują poniższe tabele:

Odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych należności finansowych (tj. należności z tytułu dostaw i usług):

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Stan na początek okresu	2 379 273	2 705 203
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	19 824	
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)		(367 220)
Odpisy wykorzystane (-)		41 290
Stan na koniec okresu	2 399 098	2 379 273

10. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30.06.2019	31.12.2018
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	9 421 287	11 265 545
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	15 777 974	15 571 778
Środki pieniężne w kasie	948 296	362 668
Depozyty krótkoterminowe	6 199 406	14 965 346

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Inne		560 192	1 611 359
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem		32 907 155	43 776 696

Grupa dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w bilansie.

11. Kapitał własny

11.1. Kapitał podstawowy

	30.06.2019	31.12.2018
Liczba akcji	5 978 260	5 978 260
Wartość nominalna akcji (PLN)	1	1
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260

Na dzień 30.06.2019 oraz 31.12.2018 kapitał podstawowy Spółki dominującej wynosił 5.978.260 PLN i dzielił się na 5.978.260 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda.

Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

Na dzień bilansowy akcje Spółki nie pozostawały w jej posiadaniu, ani też w posiadaniu jednostek zależnych.

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej
Seria A	imienne	co do głosu	brak	2 000 000	1,0
Seria A	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria C	na okaziciela	brak	brak	478 260	1,0
Seria D	na okaziciela	brak	brak	500 000	1,0
Liczba akcji razem				5 978 260	1,0
Kapitał podstawowy razem					5 978 260
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł					

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

11.2. Pozostałe kapitały

	Kapitał zapasowy z zysku	Kapitał z dopłat wspólników	Skumulowane inne dochody całkowite wg tytułów:		Pozostałe kapitały razem
			Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	Inne dochody całkowite razem	
Stan na dzień 01.01.2018 roku	73 632 068	120 000	3 156 907	3 156 907	76 908 976
Przeniesienie zysku roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	(12 326 279)				(12 326 279)
Inne całkowite dochody za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku	0		(2 180 555)	(2 180 555)	(2 180 555)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych dochodów całkowitych			414 305	414 305	414 305
Stan na dzień 31.12.2018	61 305 789	120 000	1 390 658	1 390 658	62 816 447
Przeniesienie zysku roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	(16 453 387)			0	(16 453 387)
Pozostałe zmiany	(128 142)				
Stan na dzień 30.06.2019 roku	44 724 260	120 000	1 390 658	1 390 658	46 234 919

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

12. Świadczenia pracownicze

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych równa się wartości bilansowej. Na zmianę stanu innych długoterminowych świadczeń pracowniczych wpływ miały następujące pozycje:

	Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
<i>Świadczenia pracownicze:</i>				
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 676 587	1 836 655		
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 250 045	1 284 202		
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	812 969	584 640		
Rezerwy na odprawy emerytalne			126 843	127 629
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	3 739 601	3 705 497	126 843	127 629

ZMIANA STANU REZERW NA INNE DŁUGOTERMINOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

	Rezerwy na inne długoterminowe świadczenia pracownicze	
	odprawy emerytalne	razem
za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku		
Stan na początek okresu		127 629
Rozwiązanie rezerwy emerytalnej		(786)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.06.2019 roku		126 843
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku		
Stan na początek okresu		102 700
Koszty bieżącego i przeszłego zatrudnienia		127 629
Rozwiązanie rezerwy emerytalnej		(102 700)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2018 roku		127 629

W Grupie nie są realizowane programy motywacyjne.

13. Pozostałe rezerwy

Wartość rezerw ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

POZOSTAŁE REZERWY

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
Rezerwy na sprawy sądowe	35 125			
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	44 282	44 282		
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	0	25 600		
Rezerwy na koszty	70 959	224 382		
Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	58 819 384	57 307 260		
Pozostałe rezerwy razem	58 969 749	57 601 523	-	-

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW

	Rezerwy					
	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	Rezerwa na badanie sprawozdania	Rezerwa na koszty	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na sprawy sądowe	razem
za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku						
Stan na początek okresu	57 307 260	25 600	224 382	44 282		57 601 524

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	1 512 124		70 959		35 125	1 618 207
Wykorzystanie rezerw		(25 600)	(224 382)			(249 982)
Stan rezerw na dzień 30.06.2019 roku	58 819 384		70 959	44 282	35 125	58 969 749
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku						
Stan na początek okresu	11 453 003	57 000	181 360			11 691 363
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	45 854 257	25 600	224 382	44 282		46 148 520
Wykorzystanie rezerw		(57 000)	(181 360)			(238 360)
Stan rezerw na dzień 31.12.2018 roku	57 307 260	25 600	224 382	44 282		57 601 524

14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

	30.06.2019	31.12.2018
Kaucje otrzymane	20 664	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe razem	20 664	-

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	30.06.2019	31.12.2018
<i>Zobowiązania finansowe :</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 291 354	2 629 224
Zobowiązania finansowe	2 291 354	2 629 224
<i>Zobowiązania niefinansowe :</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	1 883 014	2 916 821
Przedpłaty i zaliczki otrzymane na dostawy	380 417	
Inne zobowiązania niefinansowe		460 472
Zobowiązania niefinansowe	2 263 432	3 377 292
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4 554 786	6 006 516

15. Prawo do użytkowania aktywów, leasing finansowy

W związku z wdrożeniem MSSF 16 Grupa podzieliła prawo do użytkowania aktywów na dwie grupy :

- prawo do użytkowania aktywów – lokale w centrach handlowych (do grupy tej zostały zaliczone wszystkie składniki spełniające definicję jedynie MSSF 16, nie były aktywowane przed wejściem w życie tego standardu),
- prawo do użytkowania aktywa – środki transportu (do grupy tej zaliczane są składniki wcześniej aktywowane według MSR 17).

Analogicznie Grupa dokonała podziału zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania z tytułu praw do użytkowania aktywa – lokale w centrach handlowych oraz zobowiązania z tytułu leasingu środków transportu.

ZMIANA STANU PRAW DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

	Prawo do użytkowania aktywa - najem lokali w centrach handlowych	Leasing środków transportu	Razem
Stan na 30.06.2019			
Stan na początek okresu	34 408 569	1 657 973	36 066 543
Skumulowane umorzenie	(4 281 197)	(310 649)	(4 591 845)
Zwiększenie (nowe lokalizacje, wydłużenie okresu obowiązywania umowy, zmiana stawek czynszowych , opłat)	9 980 530		9 980 530
Zmniejszenia	(714 271)		(714 271)
Odpis aktualizujący wartość prawa do użytkowania lokalu	(137 609)		(137 609)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość bieżąca na dzień 30.06.2019 roku	39 256 022	1 347 325	40 603 347
Stan na 01.01.2019			
Wartość bieżąca na dzień 01.01.2019	34 408 569	1 657 973	36 066 543
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące		(154 161)	(154 161)
Wartość bilansowa netto	34 408 569	1 503 813	35 912 382

Zmiany zobowiązań z tytułu leasingu zostały zaprezentowane poniżej:

ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU

	Zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania aktywa – lokale w centrach handlowych	Zobowiązanie z tytułu leasingu środków transportu	Razem
Stan na 30.06.2019			
Wartość bieżąca na dzień 01.01.2019	34 408 569	794 750	35 203 320
Zwiększenie	10 060 831	-	10 060 831
Zmniejszenia	(717 776)		(717 776)
Splata rat kapitałowych	(4 011 308)	(172 415)	(4 183 723)
Różnice kursowe z wyceny zobowiązań	(350 066)		(350 066)
Wartość bieżąca na dzień 30.06.2019	39 390 250	622 336	40 012 586
Część krótkoterminowa stan na dzień 30.06.2019	7 514 147	590 664	8 104 811
Część długoterminowa stan na dzień 30.06.2019	31 876 103	31 671	31 907 774
Stan na 01.01.2019			
Wartość bieżąca na dzień 01.01.2019	34 408 569	794 750	35 203 319
Część krótkoterminowa stan na dzień 01.01.2019	7 363 823	242 450	7 606 273
Część długoterminowa stan na dzień 01.01.2019	27 044 746	552 300	27 597 046

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

16. Aktywa oraz zobowiązania finansowe

16.1. Kategorie aktywów finansowych

Wartość aktywów finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

1 – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie (ZK)	4 – instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne dochody całkowite (AWG-ICD)	5 - aktywa finansowe poza MSSF9 (Poza MSSF 9)
3 - aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik (AWG-W)	

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9					Razem
	ZK	AWG-W	AWG-ICD	IPZ	Poza MSSF 9	
Stan na 30.06.2019						
<i>Aktywa trwałe:</i>						
Należności i pożyczki	2 895 341			-	-	2 895 341
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe					2 627 196	2 627 196
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 127 640				595 645	1 723 285
Pożyczki	20 000					20 000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32 907 155				-	32 907 155
Kategoria aktywów finansowych razem	36 950 136	-	-	-	3 222 841	40 172 977
Stan na 31.12.2018						
<i>Aktywa trwałe:</i>						
Należności i pożyczki	1 395 575	-	-	-	-	1 395 575
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	219 724	219 724
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	479 616	-	-	-	2 837 682	3 317 298
Pożyczki	20 000	-	-	-	-	20 000
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43 776 696	-	-	-	-	43 776 696
Kategoria aktywów finansowych razem	45 671 887	-	-	-	3 057 406	48 729 293

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

Wartość zobowiązań finansowych prezentowana w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odnosi się do następujących kategorii instrumentów finansowych określonych w MSSF 9:

1 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - (ZWG-O)	4 - instrumenty pochodne zabezpieczające (IPZ)
2 - zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat - y początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej (ZWG-W)	5 - zobowiązania poza zakresem MSSF 9 (Poza MSSF 9)
3 - zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu (ZZK)	

	*Kategorie instrumentów finansowych wg MSSF 9				Razem
	ZWG-O	ZWG-W	ZZK	Poza MSSF 9	
Stan na 30.06.2019					
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>					
Leasing finansowy			31 907 774		31 907 774
Pozostałe zobowiązania			20 664		20 664
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-		2 291 354	2 263 432	4 554 786
Pożyczki			29 789 948	-	29 789 948
Leasing finansowy			8 104 811		8 104 811
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	-	72 114 552	2 263 432	74 377 983
Stan na 31.12.2018					
<i>Zobowiązania długoterminowe:</i>					
Leasing finansowy			552 300		552 300
<i>Zobowiązania krótkoterminowe:</i>					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	-		2 629 224	3 377 292	6 006 516
Pożyczki			29 925 867	-	29 925 867
Leasing finansowy			242 450		242 450
Kategoria zobowiązań finansowych razem	-	-	33 349 841	3 377 292	36 727 133

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

16.2. Zabezpieczenie spłaty zobowiązań

Informacje o zabezpieczeniu spłat zaciągniętych zobowiązań finansowych znajdują się w poniższej tabeli :

WARTOŚĆ BILANSOWA AKTYWÓW STANOWIĄCYCH ZABEZPIECZENIE ZOBOWIĄZAŃ

	30.06.2019	31.12.2018
Zapasy	11 688 171	12 440 950
Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie razem	11 688 171	12 440 950

W dniu 29.11.2017 roku Spółka zależna Briju 1920 Sp. z o.o. zawarła z Raiffeisen Bank Polska S.A. umowę o limit wierzycelności, na podstawie, której zabezpieczenie stanowi zastaw na rzeczach ruchomych lub zbywalnych prawach majątkowych należących do zastawcy .

Na 30.06.2019 następujące aktywa Grupy stanowiły zabezpieczenie spłaty zobowiązań:

UDZIELONE ZABEZPIECZENIA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ (WG RODZAJU)

Rodzaj zabezpieczenia	Wartość zabezpieczenia	
	30.06.2019	31.12.2018
Zastaw rejestrowy na zapasach (materiałach, towarach oraz wyrobach gotowych) do najwyższej sumy ubezpieczeniowej wynoszącej 10.000 tys. zł, stanowiący zabezpieczenie wierzycelności BGŻ BNP Paribas S.A. (pierwotnie Raiffeisen Bank Polska S.A.) z tytułu umowy o limit wierzycelności z dnia 29 listopada 2017 roku	10 000 000	10 000 000

17. Przychody i koszty operacyjne

17.1. Koszty według rodzaju

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Amortyzacja	5 849 908	969 184
Świadczenia pracownicze	12 273 081	9 266 616
Zużycie materiałów i energii	8 168 898	8 576 407
Usługi obce	3 655 078	6 973 994
Podatki i opłaty	320 429	281 222
Pozostałe koszty rodzajowe	936 551	640 529
Koszty według rodzaju razem	31 203 947	26 707 952
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 179 262	7 916 209
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	(723 964)	(1 342 524)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	(137 341)	14 800
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	40 521 905	33 296 437

17.2. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	105 530	
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności niefinansowych		367 220
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	224 568	
Otrzymane i naliczone kary i odszkodowania	9 627	101 047
Przychody z rafinacji i odzysków	88 532	459 091
Przychody z najmu nieruchomości	74 362	73 574
Inne przychody	82 897	105 525
Pozostałe przychody operacyjne razem	585 516	1 106 457

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

17.3. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15 162	33 418
Odpisy na niefinansowe aktywa trwałe	-	(1 101)
Odpisy aktualizujące wartość należności niefinansowych	9 643	-
Odpis na należność z tytułu podatku VAT	2 600 000	-
Rezerwa na potencjalne zobowiązanie z tyt. podatku VAT	-	1 961 755
Kary i odszkodowania	13 406	120 689
Koszty złomowania i odzysku	1 502	89 989
Koszty najmu nieruchomości inwestycyjnej	75 511	80 948
Inne koszty	86 394	22 744
Pozostałe koszty operacyjne razem	2 801 617	2 308 441

18. Przychody i koszty finansowe

18.1. Przychody finansowe

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Odsetki	35 244	36 001
Różnice kursowe	313 757	2 784
Pozostałe przychody finansowe	1 125	-
Przychody finansowe razem	350 125	38 785

18.2. Koszty finansowe

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Koszty odsetek związanych z rezerwa na podatek VAT	1 512 124	1 614 263
Odsetki z tytułu leasingu	509 441	1 163
Odsetki od pozostałych zobowiązań	90	-
Różnice kursowe	9 867	73 473
Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek	19 824	19 824
Inne koszty finansowe	-	949
Koszty finansowe razem	2 051 346	1 709 672

19. Podatek dochodowy

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
<i>Podatek bieżący:</i>		
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	22 548	(65 605)
Podatek bieżący	22 548	(65 605)
<i>Podatek odroczony:</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	96 186	118 020
Podatek odroczony	96 186	118 020
Podatek dochodowy razem	118 734	52 415

20. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

20.1. Zysk na akcję

Zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przy wyliczeniu zarówno podstawowego jak i rozwodnionego zysku (straty) na akcję Grupa stosuje w liczniku kwotę zysku (straty) netto przypadającego akcjonariuszom podmiotu dominującego tzn. nie występuje efekt rozładniający wpływający na kwotę zysku (straty).

Kalkulację podstawowego oraz rozwodnionego zysku (straty) na akcję wraz z uzgodnieniem średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji przedstawiono poniżej.

ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 31.12.2018
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Rozładniający wpływ opcji zamiennych na akcje		
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Działalność kontynuowana		
Strata netto z działalności kontynuowanej	(6 175 113)	(43 762 382)
Podstawowa strata na akcję (PLN)	(1,03)	(7,32)
Rozwodniona strata na akcję (PLN)	(1,03)	(7,32)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0	0
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0	0
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Strata netto	(6 175 113)	(43 762 382)
Podstawowa strata na akcję (PLN)	(1,03)	(7,32)
Rozwodniona strata na akcję (PLN)	(1,03)	(7,32)
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Całkowite dochody	(6 175 113)	(45 528 631)
Podstawowe całkowite dochody na akcję (PLN)	(1,03)	(7,62)
Rozwodniona strata na akcję (PLN)	(1,03)	(7,62)

20.2. Dywidendy

Za rok 2018 jednostka dominująca nie wypłaciła dywidendy.

Na podstawie Uchwały z dnia 27 marca 2019 roku spółka zależna Solo Investments Partnership SCSp. wypłaciła w dniu 27 maja 2019 roku dywidendę w kwocie 23.600 EUR.

21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Grupą obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki stowarzyszone, jednostki zależne wyłączone z obowiązku konsolidacji oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Grupa zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Spółki dominującej.

Nierozliczone salda należności oraz zobowiązań zazwyczaj regulowane są w środkach pieniężnych.

21.1. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym i nadzorczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu spółki dominującej. Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wyniosło:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	3 955	77 250
Pozostałe świadczenia		1 533
Świadczenia razem	3 955	78 783

Grupa nie udzieliła kluczowemu personelowi kierowniczemu żadnych pożyczek w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

21.2. Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

	Przychody z działalności operacyjnej bez przychodów finansowych i pozostałych operacyjnych		Należności jednostki dominującej Należności jednostek zależnych	
	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018	30.06.2019	31.12.2018
Sprzedaż				
Jednostki dominującej do zależnych	2 136	462 636	-	24 430
Jednostek zależnych do dominującej	28 500	44 000	17 158	1 375 720
Razem	30 636	506 636	17 158	1 400 150

21.3. Informacje na temat podmiotów powiązanych – przychody/koszty finansowe

	Wartość	
	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Sprzedaż usługi poręczenia/gwarancji do:		
Jednostki dominującej		627
Jednostki zależnej		539
Razem		-

21.4. Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania z dostaw i usług

	Zakup (koszty operacyjne)		Zobowiązania jednostki dominującej Zobowiązania jednostek zależnych	
	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018	30.06.2019	31.12.2018
Zakup od:				
Jednostki zależnej	28 500	44 000	17 158	1 400 150
Jednostki dominującej	2 136	462 636	-	
Razem	30 636	506 636	17 158	1 400 150

21.5. Informacje na temat podmiotów powiązanych – pożyczki udzielone

	30.06.2019		31.12.2018	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:				
Briju Agency Sp. z o.o. do Interma Trade S.A.	21.12.2016-31.01.2025	17 658 423	21.12.2016-31.01.2025	17 546 089
Briju Agency Sp. z o.o. do Briju 1920 Sp. z o.o.	07.04.2017-31.01.2025	16 546 373	07.04.2017-31.01.2025	16 275 193
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa do Interma Trade S.A.	11.07.2017-10.07.2027	10 586 831	11.07.2017-10.07.2027	10 437 256

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA			
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)	
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)			
Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. Spółka komandytowa do Briju 1920 sp. z o.o.	11.07.2017-10.07.2027	5 355 184	11.07.2017-10.07.2027	5 344 085
BrijuSolo Investments S. a.r.l.do Briju 1920 Sp. z o.o.*	30.10.2018-31.10.2019	4 000 000	30.10.2018-30.04.2019	4 000 000
Briju Solo Investments sarl do Interma Trade S.A.*	13.05.2019-30.04.2029	100 000		
Razem		54 246 811	-	53 602 622

*Pożyczka nieoprocentowana , pożyczkobiorca rozpoznaje statystyczny przychód podatkowy.

Transakcje te zostały wyeliminowane w ramach dokonywania wyłączeń konsolidacyjnych.

21.6. Informacje na temat podmiotów powiązanych – odsetki naliczone

Odsetki naliczone z tytułu udzielonych pożyczek w ramach Grupy	Wartość	
	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Briju Agency sp. z o.o. do Interma Trade S.A.	268 575	264 557
Briju Agency sp. z o.o. do Briju 1920 Sp. z o.o.	260 311	249 355
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Interma Trade S.A..	166 866	164 636
Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. S.K.A. do Briju 1920 Sp. z o.o.	84 222	77 288
Razem	779 974	755 835

21.7. Informacje na temat podmiotów powiązanych osobowo

Część kadry kierowniczej oraz członkowie ich rodzin Grupy zajmuje w innych podmiotach stanowiska, które umożliwiają im kontrolę lub wywieranie znacznego wpływu na politykę finansową i operacyjną tych podmiotów. Dotyczy to:

Kaytek Purchasing Limited z siedzibą w Manchesterze (Wielka Brytania) – podmiot, którego jedynym udziałowcem (*ang. shareholder*) jest pan Sławomir Piotrowski, brat pana Tomasz Piotrowskiego – Prezesa Zarządu Spółki dominującej , brat pana Przemysław Piotrowskiego – Prezesa Zarządu Spółki zależnej . Pan Sławomir Piotrowski do czerwca 2012 roku pełnił również funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki dominującej .

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca transakcje z powyższą Spółką. Ze względu na niewywiązywanie się Spółki Kaytek Purchasing Limited ze zobowiązań spółka zależna Briju Agency Sp. z o.o. w latach poprzednich utworzyła odpis aktualizujący na należność główną wraz z odsetkami , którego wartość na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosła 1.563.166,71 zł.

Letamor Holdings Limited, spółka utworzona zgodnie z prawem Republiki Cypryjskiej, z siedzibą przy Igoumenitsas 12, Connectedsky House, Strovolos, 2027, Nikozja, Cypr – podmiot kontrolowany przez akcjonariuszy większościowych Spółki dominującej.

21.8. Transakcje z podmiotami powiązanymi realizowane na zasadach innych niż rynkowe

- Spółka BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l w dniu 18 października 2018 roku zawarła z **Letamor Holdings Limited** umowę pożyczki, na kwotę stanowiącą w euro równowartość 30 mln zł (z możliwością uruchamiania i spłaty pożyczki w PLN i EUR) zaciągniętą na bieżącą działalność operacyjną, w tym w szczególności na dalszy rozwój sieci sprzedaży wyrobów jubilerskich przez spółkę BRIJU 1920 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gnieźnie, a także na wznowienie działalności polegającej na handlu hurtowym metalami szlachetnymi..
Pożyczka zaciągnięta została na okres 1 roku i nie jest oprocentowana. Na zabezpieczenie spłaty pożyczki przewłaszczone zostało 100% udziałów w spółce De Voss s.a.r.l z siedzibą w Luksemburgu, należących do spółki zależnej - BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l z siedzibą w Luksemburgu. Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie pożyczki gwarantuje zachowanie kontroli nad udziałami w De Voss s.a.r.l. z uwagi na pozostawienie zarządzania spółką większościowym akcjonariuszom Spółki dominującej oraz ze względu na terminowy charakter umowy przewłaszczenia oraz bezwarunkowe zobowiązanie pożyczkodawcy do przeniesienia aktywów na spółkę zależną Spółki dominującej (BRIJU SOLO INVESTMENT s.a.r.l.) w przypadku całkowitego spłacenia pożyczki.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- W dniu 30 października 2018 r. została zawarta umowa pożyczki pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej. Spółka Briju Solo Investments S. a r.l. (pożyczkodawca) udzieliła pożyczki w kwocie 4,0 mln zł spółce BRIJU 1920 Sp. z o.o. (pożyczkobiorca). Pożyczka jest nieoprocentowana, a termin spłaty pożyczki został ustalony na 31 października 2019 r.
- W dniu 22 maja 2019 roku zarząd spółki zależnej De Voss S. a r.l. podjął decyzję o zawarciu umowy pożyczki w kwocie 4 mln zł. Spółka De Voss S. a r.l. (pożyczkobiorca) podpisała umowę pożyczki z ówczesnym akcjonariuszem INTERMA TRADE S.A. - spółką Letamor Holdings Limited (pożyczkodawca), kontrolowaną przez większościowych akcjonariuszy jednostki dominującej. Pożyczka jest nieoprocentowana, a termin spłaty pożyczki został określony na dzień 15 maja 2020 r.
- W dniu 13 maja 2019 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej. Spółka Briju Solo Investments S.a.r.l (pożyczkodawca) udzieliła pożyczki w kwocie 300 tys. zł spółce Interma Trade S.A. (pożyczkobiorca). Pożyczka jest nieoprocentowana, a termin spłaty pożyczki został ustalony na 30 kwietnia 2029 roku.

22. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30.06.2019 roku miały miejsce następujące zdarzenia, które nie wymagały ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego:

- **Zapewnienie spółce zależnej finansowania dla inwestycji w Kirgistanie oraz spłata pożyczek przez BRIJU 1920 Sp. z o.o. i podwyższenie kapitałów tej spółki**

W dniu 12 lipca 2019 r. dokonano istotnych transakcji mających na celu dofinansowanie spółki zależnej – Briju Solo Investments S. a r.l. oraz spłatę wierzytelności z tytułu umów pożyczek przez BRIJU 1920 Sp. z o.o. wobec spółek z Grupy Kapitałowej tj. Briju Agency Sp. z o.o. oraz Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K.

Dofinansowanie działalności spółki zależnej Briju Solo Investment S.a.r.l. nastąpiło poprzez udzielenie jej w dniu 12 lipca 2019 r. pożyczki w łącznej kwocie pieniężnej około 21,9 mln zł przez spółki Briju Agency sp. z o.o. oraz Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. sp. k. Udzielenie powyższych pożyczek było możliwe w związku ze spłatą w dniu 12 lipca 2019 r. wierzytelności z tytułu umów pożyczek zawartych w 2017 r. przez tych pożyczkodawców z Briju 1920 sp. z o.o..

Rozliczenie zobowiązania z tytułu pożyczek udzielonych w dniu 12 lipca 2019 r. do Briju Solo Investment S.a.r.l. nastąpiło w złocie inwestycyjnym o wartości około 21,9 mln zł. Złoto inwestycyjne zostało przeniesione na własność Briju Solo Investment S.a.r.l. przez spółkę LETAMOR HOLDINGS Ltd. (spółkę kontrolowaną przez większościowych akcjonariuszy Spółki dominującej) na podstawie umów przekazu tytułem rozliczenia zobowiązań przyjętych przez tę spółkę do spłaty wierzytelności BRIJU 1920 sp. z o.o. wobec spółek z Grupy, tj. Briju Agency sp. z o.o. oraz Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. sp. k. wynikających z wymienionych wyżej umów pożyczek oraz do przekazania Briju Solo Investment S.a.r.l. kwoty pożyczek udzielonych w dniu 12 lipca 2019 roku przez Briju Agency sp. z o.o. oraz Briju Surowce Briju Secur sp. z o.o. sp. k.

Transakcja miała umożliwić spółce zależnej Briju Solo Investment S.a.r.l. kontynuowanie inwestycji w Kirgistanie, w tym zapewnienie niezbędnego finansowania spółce Sprint-Stroj OcOO (spółce z ograniczoną odpowiedzialnością prawa kirgiskiego), w celu umożliwienia jej wydobycia złota i jego sprzedaży na potrzeby Grupy kapitałowej oraz na rynki zagraniczne.

Źródłem zobowiązań LETAMOR HOLDINGS Ltd. podjętych na podstawie umów przekazu były pożyczki w łącznej kwocie 21,95 mln zł udzielone w dniu 12 lipca 2019 r. przez LETAMOR HOLDINGS Ltd. do spółki zależnej De Voss S.a.r.l. będącej 100% udziałowcem w BRIJU 1920 sp. z o.o., a następnie pożyczka w kwocie 21,95 mln zł udzielona przez De Voss S.a.r.l. do BRIJU 1920 sp. z o.o.

Rozliczenie pożyczki udzielonej przez De Voss S.a.r.l. do BRIJU 1920 sp. z o.o. nastąpiło ze środków uzyskanych z podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 22 mln zł dokonanego w dniu 12 lipca 2019 roku, poprzez utworzenie nowych 220.000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 22 mln zł, objętych przez De Voss S.a.r.l.

- **Rejestracja przez Sąd zmiany Statutu Spółki**

W dniu 6 sierpnia 2010 r. Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmiany Statutu Spółki, uchwalonej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie INTERMA TRADE S.A. na posiedzeniu w dniu 14 czerwca 2019 r., a polegającej na dodaniu § 8⁽¹⁾ Statutu.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

➤ **Zbycie pakietu akcji przez Letamor Holdings Ltd**

W dniu 16 sierpnia 2019 r. dotychczasowy akcjonariusz Spółki - Letamor Holding Limited dokonał dwóch transakcji sprzedaży akcji dotyczących posiadanego pakietu 600.000 akcji INTERMA TRADE S.A. Przed dokonaniem transakcji Letamor Holdings Limited posiadał 10,04% udziału w kapitale zakładowym i 7,52% głosów w ogólnej liczbie głosów. Po wystąpieniu zdarzenia, Letamor Holdings Limited nie posiada już akcji ani głosów w Spółce.

➤ **Umowa pożyczki zawarta przez spółkę zależną**

W dniu 1 września 2019 r. spółka BRIJU 1920 Sp. z o.o. zawarła umowę pożyczki z Letamor Holdings Limited. Spółka Letamor Holdings Limited (pożyczkodawca) udzieliła BRIJU 1920 Sp. z o.o. (pożyczkobiorca) pożyczki w kwocie 6 mln zł. Pożyczka jest oprocentowana, a końcowy termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami został ustalony na dzień 31 stycznia 2021 r. Środki z pożyczki zostaną przeznaczone na realizację otwarć kolejnych salonów firmowych pod marką BRIJU.

23. Pozostałe informacje, postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

23.1. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Względem INTERMA TRADE S.A. toczą się postępowania dotyczące potencjalnych zobowiązań oraz wierzytelności Spółki, których wartość przekracza na 30 czerwca 2019r. 10% kapitałów własnych INTERMA TRADE S.A.

- W dniu 20 września 2016 r. spółka Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp. K.- spółka zależna - złożyła deklarację VAT-7 za miesiąc sierpień 2016 r., w której wykazała nadwyżkę podatku VAT do zwrotu na rachunek bankowy Spółki. W dniu 6 października 2016 r. Spółka została wezwana przez urząd skarbowy do przedstawienia dokumentacji podatkowej (ewidencji – rejestrów VAT oraz faktur). Spółka zależna przekazała dokumenty w terminie 3 dni po otrzymaniu pisma. W dniu 19 października 2016 r. została przez Spółkę złożona deklaracja z rozliczeniem podatku VAT za miesiąc wrzesień 2016 r. i kwota do zwrotu wykazana w tym rozliczeniu została dołączona do postępowania obejmującego rozliczenie za poprzedni miesiąc. Do dnia dzisiejszego spółka Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp. K. nie otrzymała na rachunek bankowy zwrotu podatku za miesiąc sierpień i wrzesień 2016 r. w łącznej kwocie 2,6 mln zł, pomimo złożonych w tej sprawie dwóch zażaleń. W trwającym dwa lata postępowaniu Spółka zależna nie otrzymała żadnej informacji, że zostały zakwestionowane jakiegokolwiek rozliczenia lub dokumenty ujęte w deklaracjach podatku VAT. Spółka nie posiada wiedzy na temat przyczyn tak przewlekłego prowadzenia postępowania w sprawie zwrotu podatku VAT za sierpień i wrzesień 2016 r. Na kwotę powyższej należności został utworzony odpis aktualizujący w wysokości 2,6 mln zł.
- W dniu 12 grudnia 2017 r. do INTERMA TRADE S.A. wpłynął wynik kontroli z dnia 5 grudnia 2017r. wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 14 lipca 2017 r. w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012 r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki za badany okres i uznał, że Spółka zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości ok. 7,7 mln zł. Podstawą tego stanowiska Urzędu były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu towarowego. Zarząd Spółki nie zgadza się z treścią wyniku kontroli i z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe. Do dnia przekazania niniejszego Sprawozdania Spółka nie otrzymała decyzji w przedmiocie wyniku kontroli z grudnia ubiegłego roku. Spółka oczekuje, że postępowanie podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym jeżeli będzie to konieczne również drogi sądowej, doprowadzi do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy, jak i oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego skutkiem będzie umorzenie postępowania podatkowego. W ocenie Zarządu Spółki oraz jej pełnomocników, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, a organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Na wynik powyższej kontroli została utworzona rezerwa, która wraz z odsetkami na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 12.355.403,23 zł.

- W dniu 5 czerwca 2018 r. INTERMA TRADE S.A. otrzymała wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 19 grudnia 2017r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ podatkowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w okresie objętym kontrolą z dwoma kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 2,0 mln zł. Analogicznie, jak w przypadku kontroli za 2012 r., Spółka nie zgadza się z ustaleniami przedstawionymi w wyniku kontroli. Wskazany okres rozliczeniowy był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe we wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych. Otrzymany wynik kontroli Spółka będzie kwestionować w toku dalszego postępowania podatkowego. Na wynik powyższej kontroli została utworzona rezerwa, która wraz z odsetkami na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosi 3.433.516 zł.
- W dniu 17 września 2018 r. do pełnomocnika Spółki wpłynął protokół badania ksiąg podatkowych wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z postępowaniem kontrolnym wszczętym wobec Spółki w dniu 24 sierpnia 2016 r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług (VAT) za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Na podstawie protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w 2013 r. z trzema kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 29,1 mln zł. Spółka nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w protokole. W ocenie INTERMA TRADE S.A. Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadzi rozliczenia w podatku VAT, w tym również za okres od stycznia do grudnia 2013 roku. W dniu 1 października 2018r. zostały przez pełnomocnika Spółki wniesione zastrzeżenia do protokołu dotyczącego podatku VAT za 2013 rok. Spółka nie otrzymała odpowiedzi na wniesione zastrzeżenia. Z uwagi na brak stanowiska urzędu, Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu rezerwy na dzień 30 czerwca 2018 r. na kwotę 43.030.464,52. zł wraz z odsetkami.

W przypadku spraw dotyczących podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 r. oraz za rok 2012 Spółka otrzymała wynik kontroli, do których zgodnie z przepisami ustawy z dnia 16.11.2016r. o Krajowej Administracji Skarbowej nie wnosi się zastrzeżeń. Natomiast postępowanie kontrolne dotyczące podatku od towarów i usług za 2013 r. jest prowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 28.09.1991 r. o kontroli skarbowej, zgodnie z którymi po otrzymaniu protokołu Spółka ma prawo wniesienia zastrzeżeń.

23.2. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

- średni kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30.06.2019 4,2520 PLN/EUR, 31.12.2018 4,3000 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01- 30.06.2019 4,2880 PLN/EUR, 01.01- 30.06.2018 4,2395 PLN/EUR,

Najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie kształtował się następująco:

01.01 - 30.06.2019 roku 4,3202 PLN/EUR, 4,2520 PLN/EUR
01.01 - 30.06.2018 roku 4,3616 PLN/EUR, 4,1488 PLN/EUR

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych, przeliczone na EUR, przedstawia tabela:

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

WYBRANE DANE FINANSOWE, WRAZ Z PRZELICZENIEM NA EURO

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
	w PLN		w EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	38 382 850	31 852 667	8 951 224	7 513 307
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 355 157)	(2 645 755)	(1 015 662)	(624 072)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(6 056 378)	(4 316 642)	(1 412 402)	(1 018 196)
Zysk (strata) netto	(6 175 113)	(4 369 056)	(1 440 092)	(1 030 559)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	(6 175 113)	(4 369 056)	(1 440 092)	(1 030 559)
Zysk na akcję (PLN)	(1,03)	(0,73)	(0,24)	(0,17)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(1,03)	(0,73)	(0,24)	(0,17)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2880	4,2395
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 396 128)	(4 309 503)	(558 799)	(1 016 512)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 782 900)	(1 368 423)	(882 206)	(322 779)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 693 164)	(440 633)	(1 094 488)	(103 935)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(10 872 192)	(6 118 559)	(2 535 493)	(1 443 227)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2880	4,2395
	na dzień 30.06.2019 roku	na dzień 31.12.2018 roku	na dzień 30.06.2019 roku	na dzień 31.12.2018 roku
Bilans				
Aktywa	159 819 295	127 799 860	37 586 852	29 720 898
Zobowiązania długoterminowe	33 031 949	1 668 589	7 768 568	388 044
Zobowiązania krótkoterminowe	105 162 493	98 228 337	24 732 477	22 843 799
Kapitał własny	21 624 853	27 902 934	5 085 807	6 489 054
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	21 624 853	27 902 934	5 085 807	6 489 054
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,2520	4,3000

23.3. Struktura właścicielska kapitału podstawowego Spółki dominującej

	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Stan na 19.09.2019				
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2 002 655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2 000 000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 975 605	3 975 605	3 975 605	67%
	5 978 260	7 978 260	5 978 260	100%
Stan na 30.06.2019				
Letamor -Holdings Limited	600 000	600 000	600 000	10%
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2 002 655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2 000 000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 375 605	3 375 605	3 375 605	56%
Razem	5 978 260	7 978 260	5 978 260	100%
Stan na 31.12.2018				
Letamor -Holdings Limited	600 000	600 000	600 000	10%
Przemysław Piotrowski	1 002 655	2 002 655	1 002 655	17%
Tomasz Piotrowski	1 000 000	2 000 000	1 000 000	17%
Pozostali akcjonariusze z udziałem <5%	3 375 605	3 375 605	3 375 605	56%
Razem	5 978 260	7 978 260	5 978 260	100%

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

23.4. Wynagrodzenia Członków Zarządu Grupy

	Spółka dominująca		Spółki zależne	
	Wynagrodzenie	Inne świadczenia	Wynagrodzenie	Inne świadczenia
Okres od 01.01 do 30.06.2019				
Kadra zarządzająca	3 955	-	29 687	4 340
Razem	3 955	-	29 687	4 340
Okres od 01.01 do 30.06.2018				
Kadra zarządzająca	77 250	1 533	30 835	9 432
Razem	77 250	1 533	30 835	9 432

24. Umowy na finansowanie działalności zabezpieczone na majątku Grupy

Spółka zależna Briju 1920 Sp. z o.o. w 2018 roku podpisała umowy leasingowe, w ramach których korzystający zobowiązuje się do używania środków transportu, będących przedmiotem leasingu, przez okres 24 miesięcy. Po zakończeniu umowy leasingu korzystającemu przysługuje prawo do nabycia przedmiotu leasingu.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	JSF	JSF
	30.06.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	-	12 016
Inwestycje w jednostkach zależnych	50 673 267	51 157 703
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	91 578	91 578
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 727	9 727
Aktywa trwałe	50 774 572	51 271 024
Aktywa obrotowe		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	51 535	57 969
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 135	5 267
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 163	26 244
Aktywa obrotowe	72 833	89 481
Aktywa razem	50 847 405	51 360 505

PASywa	JSF	JSF
	30.06.2019	31.12.2018
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 673 014	1 673 014
Pozostałe kapitały	9 111 175	9 111 175
Zyski zatrzymane:	(53 114 575)	(50 749 807)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(50 749 807)	-
- zysk (strata) netto okresu sprawozdawczego	(2 364 768)	(50 749 807)
Kapitał własny	(36 352 126)	(33 987 358)
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	28 345 254	27 983 344
Zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 727	9 727
Zobowiązania długoterminowe	28 354 981	27 993 071
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22 128	30 931
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3 039	6 600
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	58 819 384	57 317 260
Zobowiązania krótkoterminowe	58 844 550	57 354 791
Zobowiązania razem	87 199 531	85 347 863
Pasywa razem	50 847 405	51 360 505

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	JSF	JSF
	za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	2 136	463 105
Przychody ze sprzedaży usług	2 136	463 105
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 136	463 105
Koszty sprzedaży	58	40 088
Koszty ogólne	109 364	649 302
Pozostałe przychody operacyjne	2 646	219 413
Pozostałe koszty operacyjne	1 691	2 022 423
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(106 332)	(2 029 295)
Przychody finansowe	40	1 713
Koszty finansowe	2 258 476	2 044 763
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 364 768)	(4 072 345)
Podatek dochodowy		(59 992)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(2 364 768)	(4 012 353)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	(2 364 768)	(4 012 353)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	JSF	JSF
	za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku
Zysk (strata) netto	(2 364 768)	(4 012 353)
Inne całkowite dochody		
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-	-
Całkowite dochody	(2 364 768)	(4 012 353)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na dzień 01.01.2018 roku	5 978 260	1 673 014	21 938 570	(12 827 395)	16 762 449
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał			(12 827 395)	12 827 395	
Razem transakcje z właścicielami			(12 827 395)	12 827 395	
(Strata) netto w okresie od 01.01 do 30.06.2018 roku				(4 012 353)	(4 012 353)
Razem całkowite dochody				(4 012 353)	(4 012 353)
Stan na dzień 30.06.2018 roku	5 978 260	1 673 014	9 111 175	(4 012 353)	12 750 096

	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	5 978 260	1 673 014	9 111 175	(50 749 807)	(33 987 358)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					0
Korekta błęd podstawowego					0
Saldo po zmianach	5 978 260	1 673 014	9 111 175	(50 749 807)	(33 987 358)
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku					
Strata netto w okresie od 01.01 do 30.06.2019 roku				(2 364 768)	(2 364 768)
Razem całkowite dochody				(2 364 768)	(2 364 768)
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	5 978 260	1 673 014	9 111 175	(53 114 575)	(36 352 126)

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	JSF	JSF
	za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku	za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 364 768)	(4 072 345)
Korekty:		
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	335	23 013
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(2 141)	57 883
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	464
Przychody i koszty odsetek	261 910	430 294
Inne korekty- odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostce zależnej	484 436	-
Korekty razem	744 540	511 654
Zmiana stanu należności	6 435	1 233 413
Zmiana stanu zobowiązań	(12 365)	(1 269 011)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych	1 505 256	3 488 744
Zmiany w kapitale obrotowym	1 499 326	3 453 146
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(120 902)	(107 544)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-	(8 013)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	13 821	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 821	(8 013)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczki	100 000	-
Odsetki zapłacone	-	(1 102)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	100 000	(1 102)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(7 081)	(116 659)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	26 244	120 487
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych	-	464
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	19 163	3 828

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO

25. Segmenty operacyjne

Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym nie dokonywała sprzedaży i zakupów w zakresie przyjętego w Grupie podziału na segmenty operacyjne.

26. Długoterminowe aktywa finansowe

	Aktywa długoterminowe	
	30.06.2019	31.12.2018
Udziały, akcje spółek nienotowanych	50 673 267	51 157 703
Certyfikaty inwestycyjne FIZ	91 578	91 578
Długoterminowe aktywa finansowe razem	50 764 845	51 249 281

27. Kapitał własny

27.1. Kapitał podstawowy

	30.06.2019	31.12.2018
Liczba akcji	5 978 260	5 978 260
Wartość nominalna akcji (PLN)	1	1
Kapitał podstawowy	5 978 260	5 978 260

Na dzień 30.06.2019 oraz 31.12.2018 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 5.978.260 PLN i dzielił się na 5.978.260 akcji o wartości nominalnej 1 PLN każda. Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

Na dzień bilansowy akcje Spółki nie pozostawały w jej posiadaniu, ani też w posiadaniu jednostek zależnych.

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej
Seria A	imienne	co do głosu	brak	2 000 000	1,0
Seria A	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria B	na okaziciela	brak	brak	1 500 000	1,0
Seria C	na okaziciela	brak	brak	478 260	1,0
Seria D	na okaziciela	brak	brak	500 000	1,0
Liczba akcji razem				5 978 260	1,0
Kapitał podstawowy razem					5 978 260
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł					

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

27.2. Pozostałe kapitały

	Kapitał zapasowy z zysku	Kapitał z dopłat wspólników	Skumulowane inne dochody całkowite wg tytułów:			Pozostałe kapitały razem
			Przeszacowanie rzeczowych aktywów trwałych	Przeszacowanie aktywów dostępnych do sprzedaży	Inne dochody całkowite razem	
saldo na dzień 01.01.2018 roku	21 824 945	120 000	(6 375)		(6 375)	21 938 570
Przeniesienie zysku roku poprzedniego zgodnie z uchwałą ZWZA	(12 827 395)				-	(12 827 395)
Saldo na dzień 31.12.2018	8 997 550	120 000	(6 375)		(6 375)	9 111 175
Saldo na dzień 30.06.2019 roku	8 997 550	120 000	(6 375)		(6 375)	9 111 175

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

28. Pozostałe rezerwy

Wartość rezerw ujętych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

POZOSTAŁE REZERWY

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2019	31.12.2018
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	10 000		
Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	58 819 384	57 307 260		
Pozostałe rezerwy razem	58 819 384	57 317 260	-	-

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW

	Rezerwy na:		
	Rezerwa na badanie sprawozdania	Rezerwa na zobowiązanie z tytułu VAT	razem
za okres od 01.01 do 30.06.2019 roku			
Stan na początek okresu	10 000	57 307 260	57 317 260
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	1 512 124	1 512 124
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(10 000)	-	(10 000)
Stan rezerw na dzień 30.06.2019 roku	-	58 819 384	58 819 384
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku			
Stan na początek okresu	23 000	11 453 003	11 476 003
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	10 000	45 854 257	45 864 257
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(23 000)	-	(23 000)
Stan rezerw na dzień 31.12.2018 roku	10 000	57 307 260	57 317 260

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

29. Aktywa oraz zobowiązania finansowe

29.1. Inwestycje w jednostkach zależnych

	Udział w kapitale podstawowym stan na 30.06.2019	30.06.2019		31.12.2018	
		Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości	Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości
INTERMA TRADE S.A. udział w BRIJU SECUR Sp. z o.o.	100%	7 139		7 139	
INTERMA TRADE S.A. udział w BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	100%	226 355		226 355	
INTERMA TRADE S.A. udział w BRIJU SOLO INVESTMENTS s.a.r.l.	100%	54 560 760	4 120 987	54 560 760	3 636 551
	Razem	54 794 254	4 120 987	54 794 254	3 636 551
Bilansowa wartość inwestycji		50 673 267		51 157 703	

29.2. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

	Siedziba jednostki zależnej	Udział w wyemitowanych certyfikatach	30.06.2019		31.12.2018	
			Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości	Cena nabycia	Skumulowana utrata wartości
Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	Warszawa	100 %	91 578	-	91 578	-
		Razem	91 578	-	91 578	-
Bilansowa wartość pozostałych długoterminowych aktywów finansowych			91 578		91 578	

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

30. Przychody i koszty operacyjne

30.1. Koszty według rodzaju

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Amortyzacja	335	23 013
Świadczenia pracownicze	27 963	548 138
Zużycie materiałów i energii	138	10 002
Usługi obce	83 401	160 567
Podatki i opłaty	2 308	5 260
Pozostałe koszty rodzajowe	3 572	22 199
Koszty według rodzaju razem	117 717	769 180
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	(8 295)	(79 789)
Koszt własny sprzedaży, koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu	109 422	689 390

30.2. Pozostałe przychody operacyjne

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 141	
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość należności		219 223
Inne przychody	505	189
Pozostałe przychody operacyjne razem	2 646	219 412

30.3. Pozostałe koszty operacyjne

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych	-	57 883
Koszty rezerwy na VAT	-	1 961 755
Inne koszty	1 691	2 784
Pozostałe koszty operacyjne razem	1 691	2 022 423

31. Przychody i koszty finansowe

31.1. Przychody finansowe

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Przychody z tytułu odsetek	40	1 102
Różnice kursowe	-	612
Przychody finansowe razem	40	1 714

31.2. Koszty finansowe

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Rezerwa na odsetki od podatku VAT	1 512 124	1 614 263
Odsetki z tytułu pożyczek	261 910	429 204
Odsetki z tytułu zobowiązań	7	5
Odpis aktualizujący aktywa finansowe	484 436	-
Inne koszty finansowe		1 291
Koszty finansowe razem	2 258 476	2 044 763

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

32. Zysk na akcję i wypłacone dywidendy

32.1. Zysk na akcję

Zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy wyliczeniu zarówno podstawowego jak i rozwodnionego zysku (straty) na akcję Spółka stosuje w liczniku kwotę zysku (straty) netto przypadającego akcjonariuszom tzn. nie występuje efekt rozwodniający wpływający na kwotę zysku (straty).

Kalkulację podstawowego oraz rozwodnionego zysku (straty) na akcję wraz z uzgodnieniem średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji przedstawiono poniżej.

ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Rozwodniający wpływ opcji zamiennych na akcje		
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	5 978 260	5 978 260
Działalność kontynuowana		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(2 364 768)	(4 012 353)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,40)	(0,67)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,40)	(0,67)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk (strata) netto	(2 364 768)	(4 012 353)
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,40)	(0,67)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,40)	(0,67)
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Całkowite dochody	(2 364 768)	(4 012 353)
Podstawowe całkowite dochody na akcję (PLN)	(0,40)	(0,67)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,40)	(0,67)

32.2. Dywidendy

Za rok 2018 Spółka nie wypłaciła dywidendy.

33. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Informacje na temat transakcji z jednostkami powiązanymi znajdują się w notcie 21.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

34. Pozostałe informacje, postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

34.1. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Informacje o toczących się postępowaniach znajdują się w notcie 23.

34.2. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

- średni kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30.06.2019 4,2520 PLN/EUR, 31.12.2018 4,3000 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01- 30.06.2019 4,2880 PLN/EUR, 01.01- 30.06.2018 4,2395 PLN/EUR,

Najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie kształtował się następująco:

01.01 - 30.06.2018 roku 4,3202 PLN/EUR, 4,1488 PLN/EUR

01.01 - 30.06.2019 roku 4,3404 PLN/EUR, 4,2520 PLN/EUR

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych, przeliczone na EUR, przedstawia tabela:

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
	w PLN		w EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	2 136	463 105	498	109 236
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(106 332)	(2 029 295)	(24 798)	(478 664)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 364 768)	(4 072 345)	(551 485)	(960 572)
Zysk (strata) netto	(2 364 768)	(4 012 353)	(551 485)	(946 421)
Zysk na akcję (PLN)	(0,40)	(0,67)	(0,09)	(0,16)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(0,40)	(0,67)	(0,09)	(0,16)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2880	4,2395
Rachunek przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(120 902)	(107 544)	(28 195)	(25 367)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 821	(8 013)	3 223	(1 890)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	100 000	(1 102)	23 321	(260)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(7 081)	(116 659)	(1 651)	(27 517)
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,288	4,2395
	na dzień 30.06.2019 roku	na dzień 31.12.2018 roku	na dzień 30.06.2019 roku	na dzień 31.12.2018 roku
Bilans				
Aktywa	50 847 405	51 360 505	11 958 468	11 944 303
Zobowiązania długoterminowe	28 354 981	27 993 071	6 668 622	6 510 017
Zobowiązania krótkoterminowe	58 844 550	57 354 791	13 839 264	13 338 324
Kapitał własny	(36 352 126)	(33 987 358)	(8 549 418)	(7 904 037)
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,2520	4,3000

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

34.3. Struktura właścicielska kapitału podstawowego

Struktura właścicielska kapitału podstawowego Spółki została zaprezentowana w nocie 11.

34.4. Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki

	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	3 955	77 250
Pozostałe świadczenia	-	1 533
Świadczenia razem	3 955	78 783

35. Pozostałe informacje i objaśnienia

35.1. Informacje o jednostkowym sprawozdaniu finansowym

Na podstawie rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki sporządzono zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 03 kwietnia 2019 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe prezentowane jest w pełnych złotych PLN (chyba, że wskazano inaczej). Polski złoty (PLN) jest walutą prezentacji Spółki.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2019 roku i obejmuje okres 6 miesięcy.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz notach do sprawozdania z sytuacji finansowej zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz notach do powyższych sprawozdań, zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku.

35.2. Założenie kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Zarząd INTERMA TRADE S.A. wskazuje jednak na czynniki, które mogą stworzyć potencjalne zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w przyszłości oraz przedstawia działania podjęte w celu eliminacji negatywnego ich wpływu na Spółkę.

W dniu 12 grudnia 2017r. do Spółki wpłynął wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu z dnia 05.12.2017r. w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres od stycznia do grudnia 2012r. Na podstawie wyniku kontroli Zarząd Spółki powziął informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował rozliczenie podatku VAT Spółki za badany okres i uznał, że Spółka zawyżyła podatek naliczony do odliczenia w łącznej wysokości ok. 7,7 mln zł. Uzasadnieniem tego stanowiska były nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych podmiotów trzecich występujących na wcześniejszych etapach obrotu. Zarząd Spółki nie zgodził się z treścią przedmiotowego wyniku kontroli, w wyniku czego z mocy prawa doszło do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe za ww. okres. Do dnia dzisiejszego Spółka nie otrzymała żadnej decyzji wymiarowej dotyczącej podatku VAT za wskazany wyżej okres.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wynik kontroli nie tworzy po stronie Spółki zobowiązania podatkowego i w związku z tym nie podlega wykonaniu. W ocenie Zarządu Spółki istnieje jednak ryzyko wydania przez organ celno-skarbowy decyzji w przedmiocie zabezpieczenia na majątku Spółki ewentualnego przyszłego zobowiązania podatkowego z tytułu podatku VAT za rok 2012. Taka decyzja w przedmiocie zabezpieczenia posiada rygor natychmiastowej wykonalności, co oznacza że w przypadku jej otrzymania Spółka będzie musiała bezzwłocznie zapłacić oszacowany podatek VAT wraz z odsetkami za zwłokę pod rygorem wszczęcia postępowania zabezpieczającego albo przedstawić zabezpieczenie przewidziane przez przepisy podatkowe.

W dniu 5 czerwca 2018 r. INTERMA TRADE S.A. otrzymała wynik kontroli wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 19 grudnia 2017r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. Na podstawie wyniku kontroli Spółka powzięła informację, że organ podatkowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w okresie objętym kontrolą z dwoma kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 2,0 mln zł. Analogicznie, jak w przypadku kontroli za 2012 r. Spółka nie zgadza się z ustaleniami przedstawionymi w wyniku kontroli. Wskazany okres rozliczeniowy był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe we wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych.

W dniu 17 września 2018 r. do pełnomocnika Spółki wpłynął protokół badania ksiąg podatkowych wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z postępowaniem kontrolnym wszczętym wobec Spółki w dniu 24 sierpnia 2016 r. w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług (VAT) za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Na podstawie protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka dominująca powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w 2013 r. z trzema kontrahentami, a łączna kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi ok. 29,1 mln zł. Spółka dominująca nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w protokole. W ocenie INTERMA TRADE S.A. Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadzi rozliczenia w podatku VAT, w tym również za okres od stycznia do grudnia 2013 roku. W dniu 1 października 2018r. zostały przez pełnomocnika Spółki wniesione zastrzeżenia do protokołu dotyczącego podatku VAT za 2013 rok. Spółka nie otrzymała odpowiedzi na wniesione zastrzeżenia.

Opierając się na Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 37 oraz zasadzie ostrożności Zarząd Spółki ocenił, że zaistniały przesłanki do utworzenia w ciężar wyniku za rok 2017 rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe Spółki z tytułu rozliczenia podatku VAT za rok 2012 w łącznej (t.j wraz z odsetkami) wysokości 11,5 mln zł oraz w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok rezerwy z tytułu rozliczenia podatku VAT za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 września 2011 r. oraz 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. w łącznej wysokości 45,3 mln. zł powiększonej o odsetki od ewentualnego zobowiązania za rok 2012 w wysokości 0,6 mln zł. W okresie sprawozdawczym tj. za okres od 01 stycznia do 30 czerwca 2019 roku utworzone we wcześniejszych latach rezerwy zostały powiększone o przypadające na ten okres odsetki w łącznej wysokości 1,5 mln zł.

Otrzymane wyniki kontroli Spółka będzie kwestionowała w toku dalszego postępowania podatkowego, a w przypadku wydania przez organ negatywnych dla Spółki decyzji, Zarząd Spółki zamierza wejść na drogę postępowania sądowego w celu doprowadzenia do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy oraz oceny prawnej dokonanej przez organ celno-skarbowy, czego konsekwencją winno być umorzenie postępowań podatkowych okres od 01 stycznia 2011 do 30 września 2011 oraz za lata 2012 - 2013. W ocenie Zarządu Spółki oraz jej doradców, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, natomiast organ celno-skarbowy rozpatrzył zgromadzony materiał dowodowy w sposób wybiórczy, wykazując tendencję do podporządkowania go do z góry ustalonej przez siebie tezy.

Dla Zarządu Spółki potwierdzeniem tego stwierdzenia może być fakt, że wskazana w rozważanym wyniku kontroli decyzja podatkowa za 2012 rok wydana wobec jednego z zakwestionowanych dostawców Spółki została uchylona wyrokiem sądu administracyjnego, który to fakt został pominięty przez organ celno-skarbowy.

Oprócz tego okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku był już przedmiotem pełnej kontroli podatkowej przeprowadzonej przez poprzednika obecnego organu celno-skarbowego, w toku której zostały zweryfikowane m.in. transakcje handlowe we wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zarząd Spółki pozyskał również opinie prawne, iż wszczęcie ewentualnego postępowania upadłościowego wobec Spółki dominującej, jest możliwe wyłącznie, gdy jest ono wspólnym postępowaniem wierzycieli. Zatem wykluczone jest ogłoszenie upadłości i prowadzenie postępowania upadłościowego w stosunku do dłużnika, gdy w sprawie występuje tylko jeden wierzyciel, w tym przypadku urząd celno-skarbowy.

Spółka jest niewypłacalna, wówczas gdy jej zobowiązania pieniężne przekraczają wartość jej aktywów, a stan ten utrzymuje się przez okres przekraczający dwadzieścia cztery miesiące. Zgodnie z art. 11 ust.5 ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe (t.j. z dnia 15 marca 2019 r. (Dz.U. z 2019 r. poz. 498)) zobowiązania pomniejsza się o zobowiązania wobec podmiotów powiązanych oraz rezerwy na zobowiązania.

Na powstanie ujemnego kapitału własnego Spółki, wykazanego na dzień 30 czerwca 2019 roku, złożyły się głównie utworzone rezerwy na podatek VAT. W związku z przytoczonym powyżej przepisem Prawa upadłościowego, po wyłączeniu zobowiązań od jednostek powiązanych z tytułu pożyczek (w kwocie 28 mln zł) oraz utworzonych rezerw na zobowiązania (w kwocie 59 mln zł), zobowiązania pieniężne nie przekraczają wartości majątku Spółki.

Zgodnie z art. 397 kodeksu spółek handlowych, jeżeli skumulowana strata przekracza sumę kapitału zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd jest zobowiązany do zwołania walnego zgromadzenia celem podjęcia uchwały co do dalszego istnienia Spółki. Zarząd Spółki zwołał walne zgromadzenie na dzień 14 czerwca 2019 roku, na którym została przyjęta uchwała zakładająca kontynuację działalności przez spółkę.

Mimo poniesionej straty w bieżącym okresie sprawozdawczym Zarząd Spółki nie widzi podstaw do postawienia Spółki dominującej w stan restrukturyzacji bądź upadłości. W najbliższych 12 miesiącach Spółka będzie utrzymywać charakter spółki holdingowej.

Spółka na bieżąco reguluje swoje zobowiązania, nie wykazuje zatorów płatniczych. Zadłużenie z tytułu pożyczek, stanowiące istotną część zobowiązań Spółki, jest wymagalne w późniejszych okresach i stanowi zobowiązania wobec jednostek powiązanych kapitałowo w grupie.

Spółka zawarła w dniu 13 maja 2019 roku umowę pożyczki ze spółką zależną Briju Solo Investments S.a.r.l., co w ocenie Zarządu zagwarantuje regulowanie bieżących zobowiązań przez Spółkę.

Większościowi akcjonariusze deklarują ponadto możliwość wsparcia finansowego Spółki ewentualną pożyczką w przypadku wystąpienia trudności z obsługą bieżących zobowiązań.

Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2018 r..

Dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości oraz sposób dokonywania szacunków były zbieżne z tymi zastosowanymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018.

35.3. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 19 września 2019 roku.

Nazwa jednostki sprawozdawczej:	GRUPA KAPITAŁOWA INTERMA		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2019 – 30.06.2019	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w pełnych złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
19.09.2019	Tomasz Piotrowski	Prezes Zarządu	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdania finansowego

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
19.09.2019	Katarzyna Wełnitz	Główna księgowa	