

INTERMA TRADE S.A.

w likwidacji

Sprawozdanie z działalności INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i Grupy Kapitałowej w 2021 r.



Warszawa, 23 marca 2022 roku

Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1.1. Dane rejestrowe	3
1.2. Opis działalności	4
1.3. Władze INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	4
1.4. Struktura akcjonariatu INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	5
1.5. Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące	6
1.6. Struktura Grupy Kapitałowej	6
1.7. Zatrudnienie	10
2. WYNIKI I SYTUACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ	11
2.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	11
2.2. Sprzedaż, odbiorcy	14
2.3. Źródła zaopatrzenia	14
2.4. Segmenty działalności w Grupie Kapitałowej	15
2.5. Struktura bilansu Grupy Kapitałowej	16
2.6. Zarządzanie zasobami finansowymi	18
3. WYNIKI FINANSOWE INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	20
3.1. Wybrane dane finansowe INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	20
3.2. Sprzedaż, źródła zaopatrzenia i segmenty działalności w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	21
3.3. Struktura bilansu INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	22
4. CZYNNIKI I ZDARZENIA O ISTOTNYM ZNACZENIU DLA SPÓŁKI I GRUPY	23
4.1. Realizacja działań, czynności Likwidatora	23
4.2. Istotne zdarzenia	24
4.3. Umowy znaczące	30
5. PERSPEKTYWY ROZWOJU	31
5.1. Otoczenie rynkowe	31
5.2. Średniookresowy plan działania	32
6. POZOSTAŁE INFORMACJE	33
6.1. Działalność charytatywna	33
6.2. Transakcje z jednostkami powiązanymi	33
6.3. Informacja o toczących się postępowaniach	33
6.4. Udzielone poręczenia i gwarancje	41
6.5. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących	42
6.6. Informacja o umowie zawartej z podmiotem badającym sprawozdania finansowe	43
6.7. Stanowisko w sprawie realizacji prognoz finansowych za 2021 rok	44
7. RYZYKA I ZAGROŻENIA DZIAŁALNOŚCI	44
8. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	50
9. OŚWIADCZENIA LIKWIDATORA SPÓŁKI	65

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1.1. Dane rejestrowe

Nazwa (firma):	INTERMA TRADE Spółka Akcyjna w likwidacji
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa
Numer KRS:	0000382656
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał podstawowy:	5 978 260 PLN
REGON:	639848296
NIP:	784-21-49-999
Telefon:	+48 731 859 624
Poczta e-mail:	intermatrade@intermatrade.pl
Strona www:	https://intermatrade.pl

Prowadzona w latach poprzednich przez Grupę INTERMA TRADE S.A. w likwidacji działalność w branży jubilerskiej była kontynuacją tradycji rodzinnych. Założycielami Spółki są bracia Tomasz, Jarosław i Przemysław Piotrowscy. Tradycja wyrabiania złotej biżuterii sięga w rodzinie Piotrowskich 1920 r. Od 1990 r. bracia Piotrowscy prowadzili działalność pod nazwą Firma Jubilerska Piotrowscy, następnie 18 lipca 2000 r. została zawiązana spółka Futurat Sp. z o. o., która 15 marca 2011 r. została przekształcona w spółkę akcyjną. Wpis Spółki w rejestrze przedsiębiorców KRS został dokonany przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS, w dniu 1 kwietnia 2011 r.

W dniu 22 czerwca 2011 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie zmiany firmy Spółki z dotychczasowej Futurat S.A. na BRIJU S.A. Nazwa BRIJU S.A. obowiązywała od 27 czerwca 2011 r. tj. od dnia zarejestrowania zmiany w KRS. W dniu 14 czerwca 2017 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o kolejnej zmianie nazwy Spółki, na INTERMA TRADE Spółka Akcyjna. Nowa nazwa jednostki dominującej, po zarejestrowaniu w KRS, obowiązywała od 11 października 2017 r. Obecnie Jednostka dominująca zajmuje się zarządzaniem spółkami z Grupy Kapitałowej. W dniu 30 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o rozwiązaniu spółki INTERMA TRADE S.A., co spowodowało otwarcie likwidacji Spółki, a w dniu 3 grudnia 2021 r. został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki.

Od 2011 r. akcje Spółki były notowane na rynku NewConnect, alternatywnym systemie obrotu zorganizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Od 29 maja 2014 r. akcje Spółki są notowane na rynku równoległym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

INTERMA TRADE Spółka Akcyjna w likwidacji w niniejszym Sprawozdaniu może być również określana jako „INTERMA TRADE S.A.”, „Spółka”, „Emitent”, „jednostka dominująca”, a tworzona przez Spółkę i jej podmioty zależne Grupa Kapitałowa INTERMA TRADE S.A. w likwidacji może być również określana jako „Grupa Kapitałowa”, „Grupa”.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

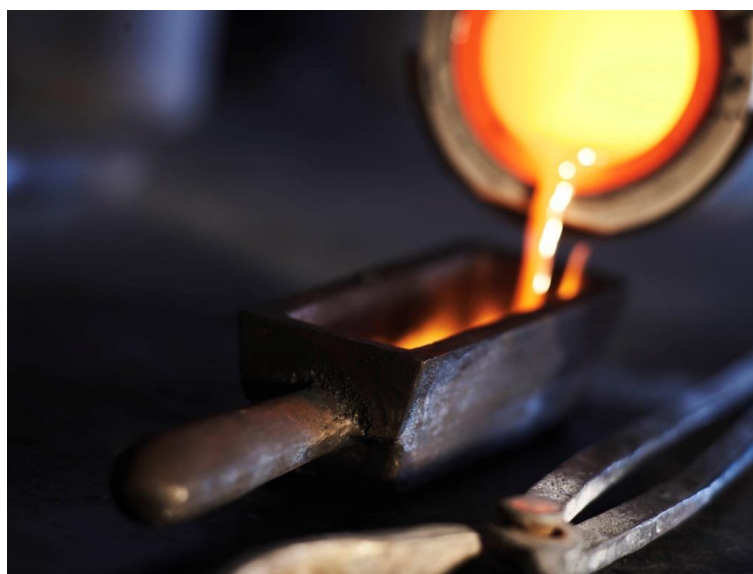
tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Na podstawie § 71 ust. 8 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych (...) niniejsze Sprawozdanie Zarządu w formie jednego dokumentu obejmuje sprawozdanie z działalności INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i Grupy Kapitałowej.

1.2. Opis działalności

Obszarem działalności Grupy Kapitałowej jest handel i obróbka kruszców złota, srebra i innych metali szlachetnych (surowce). Do 2017 roku Grupa pozyskiwała surowiec od krajowych partnerów handlowych, którzy realizowali zamówienia hurtowe. W ostatnich latach spółki z Grupy Kapitałowej poszukują nowych rozwiązań biznesowych dla tego segmentu, w tym poprzez zaangażowanie kapitałowe i współpracę z firmami z Kirgistanu.



1.3. Władze INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

W 2021 roku oraz na dzień sporządzenia raportu w skład organów INTERMA TRADE S.A. w likwidacji wchodzi:

- Tomasz Piotrowski – Likwidator Spółki

Skład Rady Nadzorczej INTERMA TRADE S.A. jest następujący:

- Jerzy Siminski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tadeusz Bogajewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Maria Piotrowska – Sekretarz Rady Nadzorczej
- Katarzyna Piotrowska – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Niklas – Członek Rady Nadzorczej

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

W 2021 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego Sprawozdania nie nastąpiła żadna zmiana w składzie Rady Nadzorczej. W dniu 25 maja 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały o powołaniu Rady Nadzorczej w dotychczasowym składzie, na kolejną kadencję.

1.4. Struktura akcjonariatu INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

Na dzień 31 grudnia 2021 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 5 978 260 zł i dzielił się na 5 978 260 akcji serii A, B, C i D o wartości nominalnej 1,00 zł każda. 2 000 000 akcji serii A są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi co do prawa do głosów na walnym zgromadzeniu. 1 500 000 akcji serii A oraz akcje serii B, C i D są akcjami zwykłymi na okaziciela.

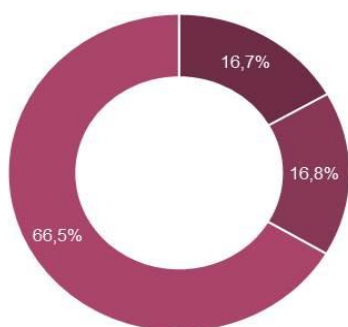
W okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego (tj. od dnia 26 listopada 2021 roku) do dnia przekazania niniejszego Sprawozdania nie nastąpiły zmiany w strukturze akcjonariuszy INTERMA TRADE S.A. w likwidacji posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu rocznego struktura akcjonariuszy INTERMA TRADE S.A. w likwidacji, w tym posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu, zgodnie z wiedzą Spółki, jest następująca:

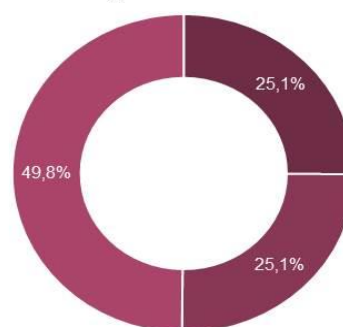
Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Tomasz Piotrowski	1 000 000	16,73%	2 000 000	25,07%
Przemysław Piotrowski	1 002 655	16,77%	2 002 655	25,10%
Pozostali akcjonariusze	3 975 605	66,50%	3 975 605	49,83%
Razem	5 978 260	100,00%	7 978 260	100,00%

Aktualna struktura własności kapitału zakładowego

Udział w kapitale zakładowym



Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA



INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Likwidatorowi nie są znane umowy (w tym zawarte po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji nie posiada akcji własnych, jak również żadna ze spółek z Grupy Kapitałowej nie posiada udziałów własnych oraz akcji jednostki dominującej.

1.5. Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień przekazania raportu rocznego Likwidator Spółki bezpośrednio posiada następującą ilość akcji INTERMA TRADE S.A. w likwidacji:

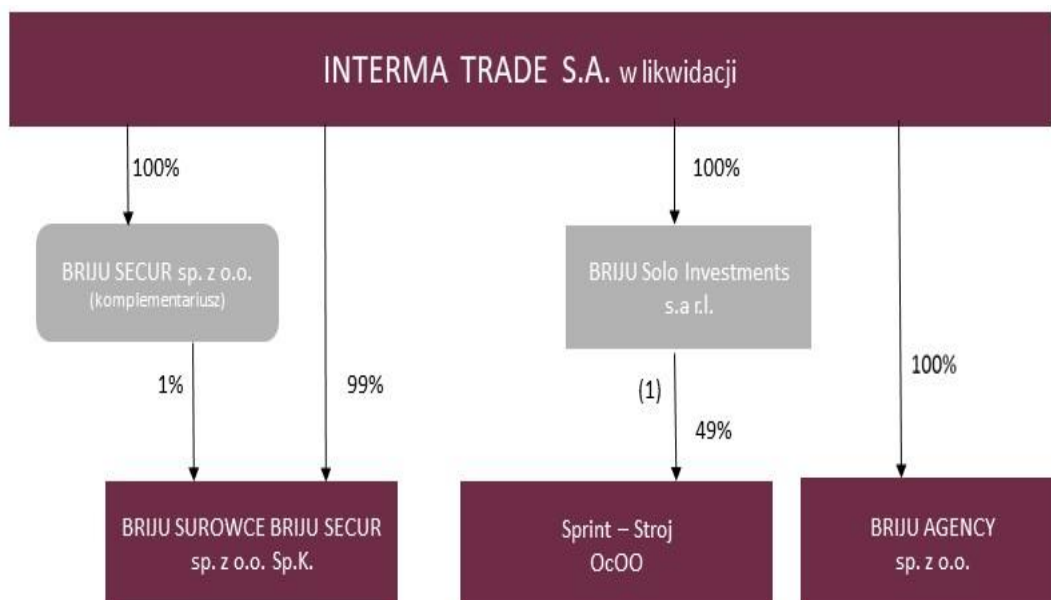
Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna akcji
Tomasz Piotrowski	1 000 000	1 000 000

Pan Tomasz Piotrowski nie posiada udziałów w jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień przekazania raportu rocznego, według wiedzy Likwidatora Spółki, członkowie Rady Nadzorczej nie posiadali akcji INTERMA TRADE S.A. w likwidacji lub udziałów w spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE.

1.6. Struktura Grupy Kapitałowej

Poniższy schemat przedstawia powiązania kapitałowe INTERMA TRADE S.A. w likwidacji z podmiotami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.



- (1) Spółka Briju Solo Investments S.a r.l. posiada 49% udziałów w kapitale Sprint-Stroj OcOO, które zapewniają 73,16% udziału w zysku.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz spółki z Grupy Kapitałowej nie posiadają oddziałów (zakładów).

W zakresie spraw organizacyjnych w Grupie Kapitałowej w 2021 r. miały miejsce następujące zdarzenia:

1) Rozpatrzenie wniosku o ogłoszenie upadłości spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K.

W dniu 11 grudnia 2020 roku spółka z Grupy Kapitałowej – Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych. Przyczyną złożenia wniosku było powstanie stanu, w którym spółka zależna utraciła zdolność do wykonywania swoich zobowiązań pieniężnych.

Postanowieniem z dnia 8 listopada 2016 r. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Poznaniu wszczął wobec spółki zależnej postępowanie kontrolne w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług za okres od dnia 1 listopada 2015 r. do dnia 30 września 2016 r. W ramach postępowania kontrolnego Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Poznaniu decyzją z dnia 3 września 2020r. określił dla spółki zależnej przybliżoną kwotę zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług za okresy rozliczeniowe od listopada 2015 r. do września 2016 r., jednocześnie dokonując zabezpieczenia na majątku spółki zależnej w powyższym zakresie. W ustawowym terminie spółka zależna pismem z dnia 2 października 2020 r. wniosła odwołanie od w/w decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Poznaniu do organu odwoławczego, jakim jest Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu. W wykonaniu powyżej wskazanej decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Poznaniu z dnia 3 września 2020 r., Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gnieźnie wydał zarządzenie zabezpieczenia z dnia 5 października 2020 r. z tytułu należności pieniężnych wynikających z podatku od towarów i usług na łączną kwotę 83.274.496,00 zł (w tym kwota 61.874.096,00 zł z tytułu należności głównej oraz kwota 21.400.400,00 zł z tytułu odsetek). Na podstawie w/w zarządzenia zabezpieczenia Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gnieźnie dokonał w dniu 6 października 2020 r. zajęcia wierzytelności z rachunku bankowego Spółki zależnej oraz zajęcia wierzytelności przysługujących Spółce zależnej od spółki pod firmą Briju 1920 sp. z o.o. z siedzibą w Gnieźnie z tytułu wzajemnych transakcji handlowych.

Z uwagi na powyższe oraz uwzględniając niejednolite orzecznictwo oraz interpretacje dotyczące przesłanek do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości spółki komandytowej, celem wyeliminowania ryzyka odpowiedzialności karnej za nie złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości spółki komandytowej, ciężącego na Prezesie Zarządu komplementariusza – w dniu 11 grudnia 2020 r. został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki zależnej.

W dniu 19 lutego 2021 roku Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto, Wydział XI Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał postanowienie oddalające wniosek o ogłoszenie upadłości spółki zależnej, a następnie na wniosek Spółki zależnej Sąd wydał uzasadnienie do postanowienia oddalającego wniosek o ogłoszenie upadłości. W uzasadnieniu Sąd podał, że wniosek Spółki zależnej o ogłoszenie upadłości nie zasługiwał na uwzględnienie ponieważ we wniosku został wskazany tylko jeden wierzyciel, wobec którego Spółka zależna nie wykonuje swoich zobowiązań, tj. Skarb Państwa (zobowiązanie dotyczy podatku od towarów i usług VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016r.). W uzasadnieniu postanowienia Sąd wskazał, że

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

wyjściową przesłanką warunkującą badanie dalszych materialnych podstaw pozwalających na uwzględnienie wniosku o ogłoszenie upadłości jest ustalenie istnienia przynajmniej dwóch wierzycieli dłużnika. Dodatkowo zobowiązanie wobec Skarbu Państwa nie zostało stwierdzone ostateczną decyzją, a Spółka zależna kwestionuje istnienie zobowiązania i wniosła odwołanie od Decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu, które nie zostało jeszcze rozpatrzone. W tej sytuacji zobowiązanie wobec Skarbu Państwa nie jest wymagalne i ma charakter sporny. Kwestia istnienia i wysokości zobowiązania Spółki zależnej wobec Skarbu Państwa winna zostać rozstrzygnięta we właściwym oddzielnym postępowaniu, a dopiero w przypadku zakończenia sporu ostateczną decyzją niekorzystną dla Spółki zależnej zasadne byłoby rozważenie możliwości ogłoszenia upadłości, przy czym przesłanki ku temu byłyby spełnione jedynie, gdyby Spółka zależna utraciła zdolność wykonywania wymagalnych zobowiązań wobec co najmniej dwóch wierzycieli. Podsumowując Sąd stwierdził, że wystąpienie przez Spółkę zależną z wnioskiem o ogłoszenie upadłości było co najmniej przedwczesne, albowiem Spółka zależna nie jest podmiotem niewypłacalnym i w związku z powyższym Sąd postanowił oddalić wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki zależnej.

2) Umorzenie postępowania o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

Zarząd Spółki w dniu 27 kwietnia 2020 roku złożył wniosek o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A., a następnie w toku postępowania w dniu 25 stycznia 2021 roku pełnomocnik Spółki złożył oświadczenie o cofnięciu wniosku o ogłoszenie upadłości. Decyzja Spółki o cofnięciu wniosku o ogłoszenie upadłości została spowodowana następującymi okolicznościami: (i) na moment składania oświadczenia nie były spełnione przesłanki wynikające z przepisów prawa upadłościowego do uznania Spółki za niewypłacalną, ponieważ posiada ona tylko jednego wierzyciela (Naczelnika Urzędu Skarbowego z tytułu nieprawomocnej decyzji podatkowej, której nadano rygor natychmiastowej wykonalności); (ii) wierzytelność tego jedynego wierzyciela, nie będącego podmiotem powiązanym ze Spółką, jest sporna - Spółka kwestionuje jej istnienie; tym samym istnienie obowiązku jej zapłaty nie jest pewne. Wskazane okoliczności nie istniały w chwili złożenia przez Spółkę wniosku o ogłoszenie upadłości. Złożenie wniosku było uzasadnione, ponieważ Spółka posiadała więcej niż jednego wierzyciela, którego wierzytelność była wymagalna. Do dnia cofnięcia wniosku Spółka spłaciła lub odroczyła termin płatności wobec wierzycieli innych niż Naczelnik Urzędu Skarbowego. W konsekwencji wystąpił opisany stan, w którym wniosek o ogłoszenie upadłości nie ma podstaw prawnych.

Spółka cofając wniosek o ogłoszenie upadłości wskazała, że nie uległa zmianie jej sytuacja ekonomiczna, ani ocena perspektyw kontynuowania działalności, prezentowana w dotychczasowych stanowiskach. Zarówno w przypadku umorzenia przez sąd upadłościowy postępowania na skutek cofnięcia wniosku, jak i w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, będzie kontynuowany proces likwidacji, będący następstwem podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta uchwały z dnia 30 czerwca 2020 r. o rozwiązaniu Spółki. W ramach tego postępowania również dojdzie do spieniężenia majątku i zaspokojenia wierzycieli ze środków uzyskanych z tego tytułu, z tą różnicą w stosunku do postępowania upadłościowego, że proces poszukiwania nabywcy aktywów będzie prowadzony przez likwidatora

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

i na warunkach przez niego ustalonych, a Spółka nie będzie zobowiązana do ponoszenia kosztów działalności syndyka, wyższych niż koszty działania likwidatora. Kontynuowanie przez likwidatora procesu likwidacji Spółki nie wpłynie negatywnie na podejmowane działania zmierzające do uwolnienia Spółki od odpowiedzialności z tytułu wszelkich domniemanych uszczupleń podatkowych.

W dniu 3 marca 2021 r. Sąd Rejonowy po rozpoznaniu sprawy na posiedzeniu niejawnym postanowił umorzyć postępowanie o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i kosztami postępowania obciążyć Spółkę. W uzasadnieniu Sąd podał, że pismem z 25 stycznia 2021r. Spółka wycofała wniosek o ogłoszenie upadłości złożony w dniu 27 kwietnia 2020 r. Sąd zauważył, że stosownie do art. 35 Prawa upadłościowego w sprawach nieuregulowanych w ustawie do postępowania w przedmiocie ogłoszenia upadłości stosuje się odpowiednio przepisy księgi pierwszej części pierwszego Kodeksu postępowania cywilnego. W myśl art. 355 k.p.c. sąd umorzy postępowanie m.in. jeżeli powód ze skutkiem prawnym cofnął pozew. Zgodnie z art. 29a ust. 1 Prawa upadłościowego sąd może uznać cofnięcie wniosku o ogłoszenie upadłości za niedopuszczalne, jeżeli prowadziłoby to do pokrzywdzenia wierzycieli. Wobec powyższego, w oparciu o art. 355 k.p.c., uznając cofnięcie wniosku za prawnie skuteczne, Sąd orzekł o umorzeniu postępowania o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A.

3) Zmiana adresu siedziby INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

W dniu 25 maja 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w zakresie zmiany siedziby Spółki z Gniezna na Warszawę. Zmiana siedziby została zarejestrowana w dniu 23 czerwca 2021 roku. Obecny adres siedziby jednostki dominującej to ul. Plac Czerwca 1976 roku nr 2, 02-495 Warszawa.

4) Ponowne złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

W dniu 3 grudnia 2021 r. w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XVIII Wydział Gospodarczy został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki w związku z powstaniem stanu, w którym Spółka utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych. W ocenie Spółki zaistniała podstawa do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości wobec faktu, że oprócz wymagalnych zobowiązań podatkowych Spółki względem Skarbu Państwa, począwszy od dnia 5 listopada 2021 r. na Spółce ciąży drugie wymagalne zobowiązanie w kwocie 200.000 zł, wynikające z decyzji Komisji Nadzoru Finansowego utrzymującej w mocy decyzję z dnia 20 sierpnia 2021 r. nakładającą karę pieniężną w wysokości 200.000 zł za nienależyte - w ocenie KNF - wykonanie obowiązku określonego w art. 56 ustawy o ofercie, w ten sposób, że Spółka nie przekazała do publicznej wiadomości w terminie raportu o informacji poufnej, która powstała w styczniu i lutym 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie handlu hurtowego w grudniu 2016 r. i w styczniu 2017 r.

W toku postępowania w dniu 7 marca 2022 r. Sąd postanowił zabezpieczyć majątek Spółki przez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego, którego funkcję będzie pełnić pan Paweł Andrzej Głodek.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Podstawowy zakres działalności spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w 2021 roku:

Spółka	Działalność podstawowa	Numer w rejestrze	Data utworzenia/wejścia do Grupy Kapitałowej
INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	Zarządzanie Grupą Kapitałową	0000382656	Jednostka dominująca
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	Komplementariusz w BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K.	0000426637	lipiec 2012
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	Finansowa działalność usługowa	0000659705	październik 2013
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K.	Finansowa działalność usługowa	0000583938	listopad 2015
BRIJU Solo Investment S.a r.l.	Finansowa działalność usługowa	B 199377	październik 2015
Sprint-Stroj OcOO	Wydobywanie i wzbogacanie rud metali szlachetnych	58594-3301-OOO	marzec 2019

Opis zasad konsolidacji danych finansowych jednostek z Grupy Kapitałowej został przedstawiony w punkcie 2.1 niniejszego Sprawozdania oraz w punkcie f) "Informacje o Grupie Kapitałowej" dodatkowych informacji do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.7. Zatrudnienie

Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. Grupa Kapitałowa INTERMA TRADE S.A. nie zatrudniała pracowników.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

2. WYNIKI I SYTUACJA FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

2.1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r. zostały objęte następujące jednostki z Grupy Kapitałowej:

Jednostka dominująca:

- INTERMA TRADE S.A. w likwidacji (do 30.06.2020r. INTERMA TRADE S.A.)

Jednostki zależne:

- BRIJU SECUR Sp. z o. o.
- BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o. o. Sp. K.
- BRIJU AGENCY Sp. z o.o.
- BRIJU Solo Investments S. a r.l.
- Sprint-Stroj OcOO

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną, z wyjątkiem spółki Sprint-Stroj OcOO, która jest konsolidowana metodą praw własności.

W sprawozdaniu skonsolidowanym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r. wycena inwestycji we wspólnym przedsięwzięciu, jakim jest spółka Sprint-Stroj OcOO, opiera się o dane finansowe tej spółki sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 r. Zagadnienie wyceny spółki kirgiskiej zostało przedstawione w nocy 6 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r.



INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Poniższe tabele prezentują dane finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. w likwidacji za 2021 rok wraz z danymi porównywalnymi za 2020 rok, a w przypadku danych dotyczących aktywów i pasywów – dane według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. i 31 grudnia 2020 r. Dane są prezentowane w tys. PLN i w tys. EUR.

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2021	2020	2021	2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	19 697	0	4 402
Strata z działalności operacyjnej	- 49 766	- 62 572	-10 872	-13 985
Strata przed opodatkowaniem	- 83 364	- 115 434	-18 212	-25 800
Strata netto	- 83 388	- 115 979	- 18 217	- 25 922
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 539	- 3 923	- 118	-877
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	540	- 3 741	118	-836
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	-2 380	0	-532
Przepływy pieniężne netto, razem	1	-10 044	0	-2 245

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Aktywa razem	62 146	62 202	13 512	13 479
Zobowiązania długoterminowe	1 237	537	269	116
Zobowiązania krótkoterminowe	292 761	211 004	63 652	45 723
Kapitał własny	-231 852	-149 339	- 50 409	- 32 361
Kapitał podstawowy	5 978	5 978	1 300	1 295
Liczba akcji (w szt.)	5 978 260	5 978 260	5 978 260	5 978 260
Strata na jedną akcję (w zł, EUR)	-13,95	-19,40	-3,05	-4,34
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł, EUR)	-38,78	-24,98	-8,43	-5,41

W przypadku danych w EUR wartości z bilansu przeliczono z zastosowaniem średnich kursów ogłoszonych przez NBP (31 grudnia 2021 r.: 4,5994 zł/EUR i 31 grudnia 2020r.: 4,6148 zł/EUR) oraz pozostałe dane ze sprawozdań finansowych przeliczono z zastosowaniem średnich kursów w danym okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca (2021: 4,5775 zł/EUR, 2020: 4,4742 zł/EUR).

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

W 2021 r. spółki z Grupy Kapitałowej nie uzyskały żadnych przychodów ze sprzedaży. Starta z działalności operacyjnej w Grupie Kapitałowej w 2021 roku wyniosła -49 766 tys. zł, natomiast w roku poprzednim strata z działalności operacyjnej wynosiła -62 572 tys. zł. W 2021 roku strata netto w Grupie Kapitałowej wyniosła -83 388 tys. zł, a w 2020 roku strata netto wyniosła -115 979 tys. zł.

Istotną przyczyną negatywnych wyników w latach 2020 i 2021 jest utworzenie w jednostce dominującej i Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. rezerw i odpisu na potencjalne zobowiązania z tytułu rozliczenia podatku VAT wraz z odsetkami naliczanymi od tych zobowiązań według stanu na dzień utworzenia rezerwy oraz naliczanymi w 2021 roku wraz z upływem kolejnych kwartałów. Wpływ tych czynników (utworzonych rezerw, odpisu i odsetek naliczonych tytułem zobowiązań w podatku VAT) na wyniki w latach 2020 i 2021, w podziale na pozycje rachunku wyników, zestawiono w poniższej tabeli:

Pozycja rachunku wyników	Spółka	Opis	2021 (w tys. zł)	2020 (w tys. zł)
Pozostałe koszty operacyjne	INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	Rezerwa na rozliczenia w podatku VAT za 2012 r.	-	3 559
		Rezerwa na rozliczenia w podatku VAT za 2013 r.	476	-
		Rezerwa na rozliczenia w podatku VAT za 2016-2017r.	48 678	-
		Zobowiązanie w podatku VAT wg decyzji z 14.01.2021 r. za okres od X-XII 2011r.	-	972
	Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K.	Rezerwa na rozliczenia w podatku VAT za okres od kwietnia do września 2016 r.	-	57 119
		Odpisy aktualizujące wartość należności w podatku VAT za VII-IX.2016 r.	-	- 1 766
	Razem pozostałe koszty operacyjne- rezerwy i odpisy VAT		49 154	59 884
Koszty finansowe	INTERMA TRADE S.A. W likwidacji	Odsetki od rezerw na podatek VAT dot. rozliczeń za lata 2011-2013 i 2016-2017	27 535	8 421
	Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K.	Odsetki od rezerwy na podatek VAT za okres od kwietnia do września 2016 r.	4 950	21 258
	Razem koszty finansowe - odsetki od zobowiązań VAT		32 485	29 679
Razem skutki dla wyniku finansowego			81 639	89 563

Oprócz utworzonych rezerw i naliczonych odsetek ujemne wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w 2021 r. zostały spowodowane również: utworzeniem rezerwy w wysokości 200 tys. zł na karę administracyjną w związku z otrzymaną decyzją Komisji Nadzoru Finansowego, różnicami kursowymi oraz ponoszeniem bieżących kosztów funkcjonowania spółek z Grupy Kapitałowej.

Stan aktywów i źródeł finansowania w Grupie Kapitałowej INTERMA TRADE według stanu na 31 grudnia 2021 r. został przedstawiony w punkcie 2.5 niniejszego Sprawozdania.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

2.2. Sprzedaż, odbiorcy

W 2021 r. spółki z Grupy Kapitałowej nie uzyskały żadnych przychodów ze sprzedaży. W 2020 r. przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE w ujęciu rzeczowym były następujące (w tys. zł):

Rodzaj działalności	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	-	5 823
2. Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	-	13 874
Przychody netto ze sprzedaży, razem (w tys. zł)	-	19 697

Przychody ze sprzedaży zrealizowane przez Grupę Kapitałową w 2020 r. w 99% stanowiły przychody zrealizowane przez spółkę BRIJU 1920 Sp. z o.o. do dnia 31 marca 2020 r. tj. do dnia, gdy spółka wchodziła w skład Grupy Kapitałowej.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej w roku 2020 była następująca:

Struktura terytorialna	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.	Rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.
1. Polska	-	17 364
2. Pozostałe kraje UE	-	2 333
Przychody netto ze sprzedaży, razem (w tys. zł)	-	19 697

Wartość przychodów uzyskanych przez Grupę Kapitałową ze sprzedaży na rynki zagraniczne w roku 2020 wynosiła 2.333 tys. zł. Udział rynków zagranicznych w sprzedaży Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE w 2020 roku wynosił 11,8%.

W 2020 roku największy udział w przychodach Grupy Kapitałowej miała sprzedaż detaliczna realizowana poprzez sieć sklepów własnych oraz sklep internetowy. Sprzedaż detaliczna stanowiła 86,2% przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej.

2.3. Źródła zaopatrzenia

W 2020 r. źródła zaopatrzenia w materiały do produkcji wyrobów jubilerskich oraz w towary będące przedmiotem sprzedaży w segmencie wyrobów jubilerskich były zdywersyfikowane. W 2020 roku udział 10% wartości sprzedaży Grupy Kapitałowej przekroczyły obroty z jednym dostawcą: spółką Heimerle+Meule GmbH z Niemiec, którego udział wynosił 15,1% wartości przychodów ze sprzedaży Grupy Kapitałowej. Spółka Heimerle+Meule GmbH realizowała dostawy materiałów (półproduktów) wykorzystywanych w BRIJU 1920 Sp. z o.o. do produkcji wyrobów jubilerskich.

W kolejnych latach dla działalności w zakresie handlu hurtowego metalami szlachetnymi źródłem zaopatrzenia mają być firmy z Kirgistanu.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

2.4. Segmenty działalności w Grupie Kapitałowej

Grupa Kapitałowa INTERMA TRADE S.A. w likwidacji do 31 marca 2020 r. prowadziła działalność w zakresie handlu hurtowego metalami szlachetnymi oraz w zakresie produkcji, sprzedaży i handlu wyrobami jubilerskimi i dzieliła wówczas działalność na dwa segmenty operacyjne:

- **Surowce** – segment obejmuje handel hurtowy i obróbkę surowców metali szlachetnych,
- **Wyroby jubilerskie** – segment obejmuje produkcję, sprzedaż i handel wyrobami jubilerskimi.

Segment surowce

Przedmiotem obrotu są kruszce metali szlachetnych, w tym głównie złoto i srebro. Źródłami pozyskiwania surowca w latach wcześniejszych był wtórny rynek biżuterii oraz recykling odpadów produkcyjnych. Pozyskiwanie surowca do końca I kwartału 2017 roku było powierzone partnerom handlowym - dostawcom realizującym zamówienia hurtowe. Zmiana przepisów dotyczących podatku VAT wprowadzona od początku 2017 roku w sposób negatywny wpłynęła na rynek handlu hurtowego metalami szlachetnymi i spowodowała konieczność poszukiwania dla tego segmentu nowych rozwiązań biznesowych, w tym poprzez zaangażowanie kapitałowe i współpracę z firmami z Kirgistanu.

Segment wyroby jubilerskie

Z dniem 31 marca 2020 roku udziały spółki De Voss S. a r.l., a tym samym pośrednio spółki BRIJU 1920 SP. z o.o. zostały przejęte przez spółkę Letamor Holdings Limited. Od II kwartału 2020 roku, po wyjściu BRIJU 1920 Sp. z o.o. z Grupy Kapitałowej, Grupa nie prowadzi działalności w segmencie wyrobów jubilerskich. Segment wyrobów jubilerskich charakteryzował się sezonowością, ponieważ najwyższa wartość sprzedaży przypada na IV kwartał roku, co jest związane z okresem tradycyjnych świątecznych zakupów. Sprzedaż wyrobów jubilerskich w grudniu stanowiła ok. 20% sprzedaży rocznej segmentu. W pozostałych miesiącach roku sprzedaż wyrobów jubilerskich stanowi od 6% do 9% rocznej wartości sprzedaży segmentu.

Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w latach 2020 - 2021 w podziale na segmenty kształtowały się następująco (w tys. zł):

2021 r.

Wyszczególnienie	J.m.	Surowce	Wyroby jubilerskie	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	tys.zł	-	-	-	-
Koszty własny sprzedaży	tys.zł	-	-	-	-
Zysk brutto ze sprzedaży (marża brutto)	tys.zł	-	-	-	-
	%	-	-	-	-
Pozostałe przychody i koszty segmentu	tys.zł	-49 766	-	-	-49 766
Wynik operacyjny segmentu	tys.zł	-49 766	-	-	-49 766

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

2020 r.

Wyszczególnienie	J.m.	Surowce	Wyroby jubilerskie	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	tys.zł	1 973	17 641	83	19 697
Koszty własny sprzedaży	tys.zł	1808	-8 466		-10 254
Zysk brutto ze sprzedaży (marża brutto)	tys.zł	165	9 195	83	9 443
	%	8,4%	52,1%		47,9%
Pozostałe przychody i koszty segmentu	tys.zł	-60 370	-11 563	-82	-72 015
Wynik operacyjny segmentu	tys.zł	-60 205	-2 368	1	-62 572

Segment surowce

W 2020 r. Grupa Kapitałowa zrealizowała 1 973 tys. zł przychodów ze sprzedaży w segmencie surowców metali szlachetnych i była to sprzedaż nadwyżek surowca, który nie został wykorzystany do produkcji wyrobów jubilerskich. W 2021 roku obroty w segmencie surowce nie były realizowane

Pozycja pozostałych przychodów i kosztów segmentu surowce w 2021 r. wyniosła -49 766 tys. zł, a największą kwotę w tej pozycji stanowiła rezerwa w wysokości 48 678 tys. zł utworzona w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji na potencjalne zobowiązanie z tytułu rozliczenia podatku VAT za lata 2016 – 2017 oraz zwiększenie o 476 tys. zł rezerwy utworzonej w jednostce dominującej na rozliczenia w podatku VAT za 2013 r. (w związku z otrzymaniem w dniu 14 maja 2021 r. decyzji dotyczącej rozliczenia podatku VAT za w/w okres).

Segment wyroby jubilerskie

W 2021 r. Grupa Kapitałowa nie prowadziła działalności w segmencie wyrobów jubilerskich.

2.5. Struktura bilansu Grupy Kapitałowej

Suma aktywów Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. w likwidacji według sprawozdania sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosła 62 146 tys. zł i była na poziomie podobnym do stanu koniec poprzedniego roku obrotowego, kiedy wynosiła 62.202 tys. zł.

Aktywa trwałe Grupy Kapitałowej na koniec 2021 roku wyniosły 60 095 tys. zł i są to udziały w spółce kirgiskiej Sprint-Stroj OcoO nabyte w 2019 r.

Wartość kapitałów własnych Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. w likwidacji na dzień 31 grudnia 2021 r. jest ujemna i wynosi -231 521 tys. zł.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Stan zobowiązań na koniec 2021 r. wynosił 293 667 tys. zł i składają się na to dwie główne pozycje:

- zobowiązania w kwocie 222 497 tys. zł, w których główną pozycję stanowią zobowiązania tytułem podatku VAT z tych postępowań podatkowych prowadzonych wobec INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K., w toku których zostały wydane decyzje organu podatkowego, co spowodowało konieczność wykazania tych kwot nie w pozycji rezerw krótkoterminowych, lecz w zobowiązaniach.
- rezerwy krótkoterminowe w kwocie 70 261 tys. zł utworzone w 2021 r. i w latach wcześniejszych na potencjalne zobowiązania w podatku VAT oraz odsetki od tych zobowiązań w związku z postępowaniami podatkowymi prowadzonymi wobec INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp. K.

Jednostka dominująca i spółka zależna nie zgadzają się ze stanowiskiem organów podatkowych i oczekują, że postępowania podatkowe prowadzone z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym, jeżeli będzie to konieczne, również drogi sądowej doprowadzą do zmiany oceny stanu faktycznego sprawy jak i oceny prawnej dokonanej przez organ podatkowy, czego skutkiem będzie umorzenie postępowania podatkowego, bez konsekwencji finansowych dla Grupy Kapitałowej. W ocenie Spółki oraz jej pełnomocników, Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadziła rozliczenia z tytułu podatku VAT, w tym w okresach objętych postępowaniami podatkowymi.

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej za 2021 rok w Grupie Kapitałowej były ujemne i wyniosły -539 tys. zł (w 2020 rok przepływy z działalności operacyjnej wynosiły -3 923 tys. zł). Po uwzględnieniu przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej wynoszących +540 tys. zł (przepływów z działalności finansowej nie wykazały zmiany stanu środków), łączna zmiana stanu środków pieniężnych w Grupie Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosła +0,5 tys. zł. Stan środków pieniężnych na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosił 23 tys. zł.



INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Z uwagi na obecny poziom podstawowych danych finansowych (brak przychodów w 2021 r., starta netto oraz ujemne kapitały własne) w niniejszym Sprawozdaniu nie została przeprowadzona analiza wskaźników ekonomicznych za lata 2020 -2021.

2.6. Zarządzanie zasobami finansowymi

W 2021 roku INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz pozostałe spółki z Grupy Kapitałowej nie były stroną żadnej umowy kredytowej z bankami. Poniższa tabela zawiera natomiast wykaz umów pożyczek obowiązujących w 2021 roku, zawartych przez spółki z Grupy Kapitałowej.

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Data zawarcia umowy	Termin spłaty	Kwota i waluta pożyczki	Kwota zadłużenia na 31 grudnia 2021r (kwota pożyczki, bez odsetek)	Oprocentowanie
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	21.12.2016	31.01.2025	32,26 MLN PLN	16,58 MLN PLN	WIBOR 1Y + 1,5 p.p.
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K.	INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	11.07.2017	10.07.2027	10 MLN PLN	10,0 MLN PLN	WIBOR 1Y + 1,5 p.p.
BRIJU Solo Investments S.a r.l.	INTERMA TRADE S.A. w likwidacji	13.05.2019	30.04.2029	0,8 MLN PLN	0,66 MLN PLN	Pożyczka nieoprocentowana
BRIJU SUROWCE BRIJU SECUR Sp. z o.o. Sp.K.	BRIJU Solo Investment S.a r.l.	12.07.2019	12.07.2024	5,47 MLN PLN	5,42 MLN PLN	WIBOR 1Y + 1,5 p.p.
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	BRIJU Solo Investment S.a r.l.	12.07.2019	12.07.2024	16,53 MLN PLN	15,98 MLN PLN	WIBOR 1Y + 1,5 p.p.
BRIJU SECUR Sp. z o.o.	BRIJU Solo Investment S.a r.l.	17.12.2019	31.12.2022	1,54 MLN PLN	1,49 MLN PLN	WIBOR 1Y + 1,5 p.p.
BRIJU AGENCY Sp. z o.o.	BRIJU Solo Investment S.a r.l.	17.12.2019	31.12.2022	1,32 MLN PLN	1,32 MLN PLN	WIBOR 1Y + 1,5 p.p.
BRIJU 1920 Sp. z o.o.	BRIJU Solo Investment S.a r.l.	2.03.2020	31.12.2024	1,25 MLN PLN	1,07 MLN PLN	WIBOR 1Y + 1,5 p.p.

Stan środków pieniężnych w spółkach Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosił 23,4 tys. zł.

W 2021 roku INTERMA TRADE S.A. w likwidacji nie przeprowadziła emisji papierów wartościowych.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji na dzień 31 grudnia 2021 roku odnotowała ujemne kapitały własne i było to spowodowane przede wszystkim rezerwami utworzonymi w 2021 roku i w latach wcześniejszych na rozliczenia w zakresie podatku VAT.

Spółki z Grupy Kapitałowej są zobowiązane do ponoszenia stałych kosztów bieżącego funkcjonowania. Dodatkowo spółka Sprint-Stroj OcOO powinna wykonać szereg działań związanych z przygotowaniem do wydobycia złota w roku 2022. Z uwagi na ograniczenia możliwości przemieszczania się wprowadzone na terenie Kirgistanu w związku z epidemią COVID-19, w połączeniu z krótkim okresem, w którym wykonanie prac inwestycyjnych jest możliwe z uwagi na warunki terenowe i klimatyczne, nie było możliwości przygotowania się do wydobycia złota zgodnie z umową inwestycyjną. Spowoduje to opóźnienie momentu uzyskania przychodów ze sprzedaży złota oraz konieczność dofinansowania spółki Sprint-Stroj OcOO w celu pokrycia kosztów jej funkcjonowania w zakresie nie przewidzianym w umowie inwestycyjnej.



INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

3. WYNIKI FINANSOWE INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

3.1. Wybrane dane finansowe INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

Poniższe tabele prezentują dane finansowe INTERMA TRADE S.A. w likwidacji za 2021 rok wraz z danymi porównywalnymi za 2020 rok, a w przypadku danych dotyczących aktywów i pasywów – dane według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. i 31 grudnia 2020 r.

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2021	2020	2021	2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0	0	0
Strata z działalności operacyjnej	- 49 640	- 4 733	- 10 844	- 1 058
Strata przed opodatkowaniem	- 79 388	-13 154	- 17 343	-2 940
Strata netto	-79 388	-13 154	- 17 343	- 2 940
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 366	- 351	- 80	- 78
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	-151	0	-34
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	366	500	80	112
Przepływy pieniężne netto, razem	0	-3	0	-1

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Aktywa razem	28 789	28 736	6 259	6 227
Zobowiązania długoterminowe	31 939	29 362	6 944	6 363
Zobowiązania krótkoterminowe	196 019	119 156	42 618	25 820
Kapitał własny	-199 169	-119 782	-43 303	-25 956
Kapitał podstawowy	5 978	5 978	1 300	1 295
Liczba akcji (w szt.)	5 978 260	5 978 260	5 978 260	5 978 260
Strata na jedną akcję (w zł, EUR)	-13,28	-2,20	-2,90	-0,49
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł, EUR)	-33,32	-20,04	-7,24	-4,34
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł, EUR)	0	0	0	0

W przypadku danych w EUR wartości z bilansu przeliczono z zastosowaniem średnich kursów ogłoszonych przez NBP (31 grudnia 2021 r.: 4,5994 zł/EUR i 31 grudnia 2020r.: 4,6148 zł/EUR) oraz pozostałe dane ze sprawozdań finansowych przeliczono z zastosowaniem średnich kursów w danym okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca (2021: 4,5775 zł/EUR, 2020: 4,4742 zł/EUR).

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Działalność jednostki dominującej polega obecnie na zarządzaniu spółkami z Grupy Kapitałowej i w 2021 roku INTERMA TRADE S.A. w likwidacji nie zrealizowała przychodów ze sprzedaży.

Strata z działalności operacyjnej w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji w 2021 roku wyniosła - 49 640 tys. zł, natomiast w roku poprzednim strata z działalności operacyjnej wynosiła -4 733 tys. zł. Strata netto odnotowana przez Spółkę w 2021 r. wyniosła -79 388 tys. zł, a w 2020 r. strata netto wynosiła -13 154 tys. zł.

Główną przyczyną negatywnych wyników w latach 2020 i 2021 było utworzenie w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji rezerw na potencjalne zobowiązania z tytułu rozliczeń w podatku VAT za lata wcześniejsze wraz z odsetkami naliczonymi od tych zobowiązań na dzień utworzenia rezerwy. W 2021 r. od zobowiązań z tytułu podatku VAT, objętych rezerwami w latach wcześniejszych, naliczane były odsetki wraz z upływem kolejnych okresów obrotowych. Wpływ tych dwóch czynników (utworzonych rezerw i naliczonych odsetek tytułem zobowiązań w podatku VAT) na wyniki w latach 2020 i 2021 zestawiono w poniższej tabeli:

Pozycja rachunku wyników	Opis	2021 (w tys. zł)	2020 (w tys. zł)
Pozostałe koszty operacyjne	Rezerwa na rozliczenia w podatku VAT za 2012 r.	-	3 559
	Rezerwa na rozliczenia w podatku VAT za 2013 r. - korekta	476	-
	Rezerwa na rozliczenia w podatku VAT za 2016-2017r.	48 678	-
	Zobowiązanie w podatku VAT wg decyzji z 14.01.2021 r. za okres X-XII 2011 r.	-	972
	Razem pozostałe koszty operacyjne - rezerwy na podatek VAT	49 154	4 531
Koszty finansowe	Odsetki od rezerw na podatek VAT dot. rozliczeń za lata 2011-2013 i 2016-2017	27 535	8 421
	Razem koszty finansowe - odsetki od zobow. VAT objętych rezerwami	27 535	8 421
Razem skutki dla wyniku finansowego		76 689	12 952

Oprócz utworzonych rezerw i naliczonych odsetek ujemne wyniki finansowe Spółki w 2021 r. zostały spowodowane również: utworzeniem rezerwy w wysokości 200 tys. zł na karę administracyjną w związku z otrzymaną decyzją Komisji Nadzoru Finansowego, różnicami kursowymi oraz ponoszeniem bieżących kosztów funkcjonowania INTERMA TRADE S.A. w likwidacji.

Stan aktywów i źródeł finansowania w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji według stanu na 31 grudnia 2021r. został przedstawiony w punkcie 3.3 niniejszego Sprawozdania.

3.2. Sprzedaż, źródła zaopatrzenia i segmenty działalności w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

W latach 2020-2021 z uwagi na realizowanie obrotów tylko przez spółkę BRIJU 1920 Sp. z o.o. w okresie do 31 marca 2020 r. – kategorie struktury przychodów ze sprzedaży, źródeł zaopatrzenia oraz segmentów działalności nie dotyczą danych jednostkowych INTERMA TRADE S.A. w likwidacji. Kategorie te dla Grupy Kapitałowej zostały przedstawione w punktach 2.2, 2.3 i 2.4 niniejszego Sprawozdania.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

3.3. Struktura bilansu INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

Suma aktywów INTERMA TRADE S.A. w likwidacji według jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniosła 28 789 tys. zł i była wyższa od sumy bilansowej na koniec poprzedniego okresu obrotowego o 0,2%.

Aktywa trwałe INTERMA TRADE S.A. w likwidacji na dzień 31 grudnia 2021 r. wynoszą 28 616 tys. zł i jest to taka sama wartość, jaką aktywa trwałe stanowiły na koniec 2020 roku. Aktywa trwałe na 31 grudnia 2021 r. stanowią 99,4% majątku Spółki i są to udziały w jednostkach z Grupy Kapitałowej. Aktywa obrotowe Spółki na dzień 31 grudnia 2021 roku wynoszą 173 tys. zł.

Kapitał własny według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji jest ujemny i wynosi -199 169 tys. zł. W 2021 roku Spółka zwiększyła kwotę rezerwy na potencjalne zobowiązania finansowe z tytułu rozliczeń w podatku VAT, naliczyła odsetki od zobowiązań w podatku VAT objętych rezerwami w latach wcześniejszych, jak również ponosiła koszty funkcjonowania Spółki, co łącznie spowodowało stratę netto na działalności w wysokości 79 388 tys. zł i w konsekwencji pogorszenie ujemnego stanu kapitału własnego na koniec okresu obrotowego.

W związku z utworzonymi w latach 2017 - 2021 rezerwami na potencjalne zobowiązania z tytułu rozliczenia podatku VAT, pozycja zobowiązań oraz pozostałych rezerw krótkoterminowych o łącznej wartości 195 688 tys. zł na dzień 31 grudnia 2021 roku stanowi największą pozycję pasywów. W poprzednich latach kwoty potencjalnych zobowiązań w podatku VAT szacowane na podstawie protokołów z badania ksiąg podatkowych, były ujmowane w pozycji pozostałych rezerw krótkoterminowych. Wraz z otrzymywaniem przez Spółkę decyzji podatkowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami, kwoty potencjalnych zobowiązań w podatku VAT, są przenoszone z rezerw do zobowiązań krótkoterminowych.

Wartość zobowiązań z tytułu pożyczek wynosi w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji 31 939 tys. zł i wzrosła o 8,8% w porównaniu do stanu na koniec poprzedniego roku (według stanu na 31 grudnia 2020 r. zobowiązania z tytułu pożyczek wynosiły 29 362 tys. zł). Na koniec 2021 roku w całości są to zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek udzielonych INTERMA TRADE S.A. w likwidacji przez spółki z Grupy Kapitałowej. Pożyczki są wyspecyfikowane w punkcie 2.6 niniejszego Sprawozdania. Pożyczki udzielone w ramach Grupy Kapitałowej, poprzez wyłączenia konsolidacyjne nie mają wpływu na prezentację źródeł finansowania, dokonaną dla Grupy Kapitałowej na podstawie danych sprawozdania skonsolidowanego.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

4. CZYNNIKI I ZDARZENIA O ISTOTNYM ZNACZENIU DLA SPÓŁKI I GRUPY

4.1. Realizacja działań, czynności Likwidatora

Z uwagi na wprowadzone od 1 stycznia 2017 roku zmiany prawne w podatku od towarów i usług, Grupa Kapitałowa zaprzestała po I kwartale 2017 roku działalności w obszarze handlu metalami szlachetnymi prowadzonego w oparciu o współpracę z dostawcami krajowymi. Od tego czasu koncentrowała się na wypracowaniu nowego modelu działalności polegającego na możliwości dostaw surowca bezpośrednio od dostawców zagranicznych, co pozwoliłoby na wyeliminowanie zamrożenia kapitału obrotowego w nadwyżkach podatku VAT. Efektem tych działań w 2019 roku zostały podpisane dwie umowy przez spółkę z Grupy Kapitałowej – Briju Solo Investments S.a r.l., na mocy których spółka zależna łącznie nabyła 49% udziałów w spółce kirgiskiej Sprint-Stroj OcOO zajmującej się wydobywaniem złota.

Zakup udziałów w spółce kirgiskiej, spółka Briju Solo Investments S.a r.l. poprzedziła oceną możliwości pozyskania złota i oszacowania jego zasobów. Pierwszym z działań było stworzenie projektu „Eksploracja złóż Yashinpol”. Uzyskane wyniki wskazują na opłacalność projektu. Planowane wydobycie złota przez spółkę Sprint-Stroj OcOO w latach 2022-2027 wynosi 5835 kg surowca.

W latach 2020 – 2021 spółka Sprint-Stroj OcOO zamierzała ponieść nakłady inwestycyjne w projekt „Eksploracja złóż Yashinpol”, na które środki planowała pozyskać głównie z kredytów bankowych oraz w formie leasingu. Termin rozpoczęcia prac wydobywczych uległ przesunięciu z uwagi na sytuację epidemiczną i ograniczenie wprowadzone w Kirgistanie. Praktycznie całkowite zamknięcie granic Kirgistanu dla ruchu towarowego, co jest rozwiązaniem niestandardowym, nie stosowanym powszechnie w ramach walki z rozprzestrzenianiem się koronawirusa, spowodował brak możliwości uzyskania przez Grupę Kapitałową przychodów z prowadzonej działalności. Grupa Kapitałowa nie jest w stanie oszacować, jak długo taki stan będzie się utrzymywał.

Zgodnie z informacjami uzyskanymi od sprzedającego, w porozumieniu z Zarządem Sprint-Stroj OcOO, w latach 2020 - 2021 zostały podjęte pierwsze działania przygotowawcze związane z przyszłą inwestycją dotyczące wyboru wykonawcy tych prac. Podejmowane działania organizacyjne mogą być wykonywane pomimo trwających ograniczeń. Ponadto, zgodnie z informacjami otrzymanymi od zarządu spółki kirgiskiej, złożył on dokumenty i prowadzi prace związane z przedłużeniem okresu obowiązywania licencji na badanie złóż (dotychczas licencja obowiązywała do 30.11.2021 r.).

W 2020 r. Zarząd INTERMA TRADE S.A. podjął decyzje o rozwiązaniu likwidacyjnym, które pozwala na optymalny sposób zlikwidowania majątku Spółki i zaspokojenie akcjonariatu, jak i wierzycieli. W dniu 13 maja 2020 r. Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które w dniu 30 czerwca 2020 r. podjęło uchwałę powodującą otwarcie likwidacji INTERMA TRADE S.A. W procesie likwidacji zostaną wykonane czynności obejmujące zakończenie bieżących interesów Spółki, wypełnienie zobowiązań oraz upłynnienie majątku. Obecnie Likwidator Spółki będzie skupiał się nad likwidacją majątku Grupy Kapitałowej i odzyskaniu środków zainwestowanych w przedsięwzięcia. W granicach kompetencji określonych w art. 468 kodeksu spółek handlowych, likwidator Spółki ma prawo do prowadzenia spraw

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Spółki oraz do jej reprezentowania. Funkcję likwidatora Spółki powierzono dotychczasowemu Prezesowi – panu Tomaszowi Piotrowskiemu.

W ramach swoich obowiązków, Likwidator od dnia postawienia Spółki w stan likwidacji złożył wniosek do sądu rejestrowego o ujawnienie informacji o podjętej uchwale o likwidacji Spółki, jak również dokonał ogłoszenia pierwszego wezwania wierzycieli i informacji o likwidacji.

Na podstawie art. 16 ustawy z dnia 30 sierpnia 2019 roku o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2019 r. poz. 1798) w dniach od 30 września 2020 r. do 1 grudnia 2020 r. Spółka pięciokrotnie opublikowała wezwanie do akcjonariuszy Spółki do złożenia posiadanych dokumentów akcji, w celu ich dematerializacji. W dniu 14 lipca 2021 r. Likwidator Spółki złożył wniosek do KDPW S.A. w Warszawie o zarejestrowanie akcji imiennych w depozycie papierów wartościowych. W toku postępowania KDPW S.A. weryfikowała m.in. ryzyka finansowe związane z zawarciem umowy o rejestrowanie papierów wartościowych, w tym oceniała zdolność Spółki do wywiązania się ze zobowiązań finansowych względem KDPW S.A. W związku ze złożonym wnioskiem o upadłość, w dniu 23 grudnia 2021r. Likwidator wycofał wniosek o dematerializację akcji Spółki.

W dniu 3 grudnia 2021 r. Likwidator Spółki zdecydował o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki w związku z powstaniem stanu, w którym Spółka utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych. W ocenie Likwidatora zaistniała podstawa do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości wobec faktu, że oprócz zobowiązań podatkowych tytułem VAT, od dnia 5 listopada 2021 r. na Spółce ciąży również drugie zobowiązanie, wynikające z decyzji Komisji Nadzoru Finansowego nakładającej na Spółkę karę pieniężną w wysokości 200.000 zł.

4.2. Istotne zdarzenia

Poniżej przedstawiono istotne wydarzenia z 2021 roku oraz z 2022 roku, które wystąpiły do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania, dotyczące INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz spółek z Grupy Kapitałowej. Przebieg postępowań podatkowych dotyczących rozliczeń w podatku VAT prowadzonych wobec INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz wobec Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K., jak również przebieg postępowania prowadzonego wobec INTERMA TRADE S.A. w likwidacji przez Komisję Nadzoru Finansowego zostały omówione w punkcie 6.3 niniejszego Sprawozdania, natomiast zmiany organizacyjne w Grupie Kapitałowej w punkcie 1.6 Sprawozdania.

Umorzenie postępowania o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

Zarząd Spółki w dniu 27 kwietnia 2020 roku złożył wniosek o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A., a następnie w toku postępowania w dniu 25 stycznia 2021 roku pełnomocnik Spółki złożył oświadczenie o cofnięciu wniosku o ogłoszenie upadłości. Decyzja Spółki o cofnięciu wniosku o ogłoszenie upadłości została spowodowana następującymi okolicznościami: (i) na moment składania oświadczenia nie były spełnione przesłanki wynikające z przepisów prawa upadłościowego do uznania Spółki za niewypłacalną, ponieważ posiada ona tylko jednego wierzyciela (Naczelnika Urzędu Skarbowego z tytułu nieprawomocnej decyzji podatkowej, której nadano rygor natychmiastowej wykonalności); (ii) wierzytelność tego jedyne go wierzyciela, nie będącego podmiotem powiązanym ze Spółką, jest sporna - Spółka kwestionuje jej istnienie; tym samym istnienie obowiązku jej zapłaty nie jest pewne. Wskazane okoliczności nie istniały

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

w chwili złożenia przez Spółkę wniosku o ogłoszenie upadłości. Złożenie wniosku było uzasadnione, ponieważ Spółka posiadała więcej niż jednego wierzyciela, którego wierzytelność była wymagalna. Do dnia cofnięcia wniosku Spółka spłaciła lub odroczyła termin płatności wobec wierzycieli innych niż Naczelnik Urzędu Skarbowego. W konsekwencji wystąpił opisany stan, w którym wniosek o ogłoszenie upadłości nie ma podstaw prawnych.

Spółka cofając wniosek o ogłoszenie upadłości wskazała, że nie uległa zmianie jej sytuacja ekonomiczna, ani ocena perspektyw kontynuowania działalności, prezentowana w dotychczasowych stanowiskach. Zarówno w przypadku umorzenia przez sąd upadłościowy postępowania na skutek cofnięcia wniosku, jak i w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, będzie kontynuowany proces likwidacji, będący następstwem podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta uchwały z dnia 30 czerwca 2020 r. o rozwiązaniu Spółki. W ramach tego postępowania również dojdzie do spieniężenia majątku i zaspokojenia wierzycieli ze środków uzyskanych z tego tytułu, z tą różnicą w stosunku do postępowania upadłościowego, że proces poszukiwania nabywcy aktywów będzie prowadzony przez likwidatora i na warunkach przez niego ustalonych, a Spółka nie będzie zobowiązana do ponoszenia kosztów działalności syndyka, wyższych niż koszty działania likwidatora. Kontynuowanie przez likwidatora procesu likwidacji Spółki nie wpłynie negatywnie na podejmowane działania zmierzające do uwolnienia Spółki od odpowiedzialności z tytułu wszelkich domniemanych uszczupień podatkowych.

W dniu 3 marca 2021 r. Sąd Rejonowy po rozpoznaniu sprawy na posiedzeniu niejawnym postanowił umorzyć postępowanie o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i kosztami postępowania obciążyć Spółkę. W uzasadnieniu Sąd podał, że pismem z 25 stycznia 2021 r. Spółka wycofała wniosek o ogłoszenie upadłości złożony w dniu 27 kwietnia 2020 r. Sąd zauważył, że stosownie do art. 35 Prawa upadłościowego w sprawach nieuregulowanych w ustawie do postępowania w przedmiocie ogłoszenia upadłości stosuje się odpowiednio przepisy księgi pierwszej części pierwszego Kodeksu postępowania cywilnego. W myśl art. 355 k.p.c. sąd umorzy postępowanie m.in. jeżeli powód ze skutkiem prawnym cofnął pozew. Zgodnie z art. 29a ust. 1 Prawa upadłościowego sąd może uznać cofnięcie wniosku o ogłoszenie upadłości za niedopuszczalne, jeżeli prowadziłoby to do pokrzywdzenia wierzycieli. Wobec powyższego, w oparciu o art. 355 k.p.c., uznając cofnięcie wniosku za prawnie skuteczne, Sąd orzekł o umorzeniu postępowania o ogłoszenie upadłości INTERMA TRADE S.A.

Oddalenie wniosku o ogłoszenie upadłości spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp. K.

W dniu 11 grudnia 2020 roku spółka z Grupy Kapitałowej – Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp. K. złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości do Sądu Rejonowego Poznań-Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych. Przyczyną złożenia wniosku było powstanie stanu, w którym spółka zależna utraciła zdolność do wykonywania swoich zobowiązań pieniężnych.

Postanowieniem z dnia 8 listopada 2016 r. Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Poznaniu wszczął wobec spółki zależnej postępowanie kontrolne w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku od towarów i usług za okres od dnia 1 listopada 2015 r. do dnia 30 września 2016 r. W ramach postępowania kontrolnego Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Poznaniu decyzją z dnia 3 września 2020 r. określił dla spółki zależnej przybliżoną kwotę zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług za okresy rozliczeniowe od listopada 2015 r. do września 2016 r., jednocześnie dokonując zabezpieczenia na majątku spółki zależnej w powyższym zakresie. W ustawowym terminie spółka zależna pismem z dnia 2 października 2020 r. wniosła odwołanie od w/w decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Poznaniu do organu odwoławczego, jakim jest Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu. W wykonaniu powyżej

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

wskazanej decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Poznaniu z dnia 3 września 2020 r., Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gnieźnie wydał zarządzenie zabezpieczenia z dnia 5 października 2020 r. z tytułu należności pieniężnych wynikających z podatku od towarów i usług na łączną kwotę 83.274.496,00 zł (w tym kwota 61.874.096,00 zł z tytułu należności głównej oraz kwota 21.400.400,00 zł z tytułu odsetek). Na podstawie w/w zarządzenia zabezpieczenia Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gnieźnie dokonał w dniu 6 października 2020 r. zajęcia wierzytelności z rachunku bankowego Spółki zależnej oraz zajęcia wierzytelności przysługujących Spółce zależnej od spółki pod firmą Briju 1920 sp. z o.o. z siedzibą w Gnieźnie z tytułu wzajemnych transakcji handlowych.

Z uwagi na powyższe oraz uwzględniając niejednolite orzecznictwo oraz interpretacje dotyczące przestanek do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości spółki komandytowej, celem wyeliminowania ryzyka odpowiedzialności karnej za nie złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości spółki komandytowej, ciężącego na Prezesie Zarządu komplementariusza – w dniu 11 grudnia 2020 r. został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości spółki zależnej.

W dniu 19 lutego 2021 roku Sąd Rejonowy Poznań-Stare Miasto, Wydział XI Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał postanowienie oddalające wniosek o ogłoszenie upadłości spółki zależnej, a następnie na wniosek Spółki zależnej Sąd wydał uzasadnienie do postanowienia oddalającego wniosek o ogłoszenie upadłości. W uzasadnieniu Sąd podał, że wniosek Spółki zależnej o ogłoszenie upadłości nie zasługiwał na uwzględnienie ponieważ we wniosku został wskazany tylko jeden wierzyciel, wobec którego Spółka zależna nie wykonuje swoich zobowiązań, tj. Skarb Państwa (zobowiązanie dotyczy podatku od towarów i usług VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016r.). W uzasadnieniu postanowienia Sąd wskazał, że wyjściową przesłanką warunkującą badanie dalszych materialnych podstaw pozwalających na uwzględnienie wniosku o ogłoszenie upadłości jest ustalenie istnienia przynajmniej dwóch wierzycieli dłużnika. Dodatkowo zobowiązanie wobec Skarbu Państwa nie zostało stwierdzone ostateczną decyzją, a Spółka zależna kwestionuje istnienie zobowiązania i wniosła odwołanie od Decyzji Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu, które nie zostało jeszcze rozpatrzone. W tej sytuacji zobowiązanie wobec Skarbu Państwa nie jest wymagalne i ma charakter sporny. Kwestia istnienia i wysokości zobowiązania Spółki zależnej wobec Skarbu Państwa winna zostać rozstrzygnięta we właściwym oddzielnym postępowaniu, a dopiero w przypadku zakończenia sporu ostateczną decyzją niekorzystną dla Spółki zależnej zasadne byłoby rozważenie możliwości ogłoszenia upadłości, przy czym przesłanki ku temu byłyby spełnione jedynie, gdyby Spółka zależna utraciła zdolność wykonywania wymagalnych zobowiązań wobec co najmniej dwóch wierzycieli. Podsumowując Sąd stwierdził, że wystąpienie przez Spółkę zależną z wnioskiem o ogłoszenie upadłości było co najmniej przedwczesne, albowiem Spółka zależna nie jest podmiotem niewypłacalnym i w związku z powyższym Sąd postanowił oddalić wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki zależnej.

Odmowa wydania opinii przez Biegłego Rewidenta o sprawozdaniach finansowych za 2020 rok

W trakcie prac nad sporządzeniem i badaniem jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 r., Spółka otrzymała informację o odmowie wydania opinii przez Biegłego Rewidenta do sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej. Firmą audytorską powołaną do badania sprawozdań finansowych za 2020 rok jest spółka UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialności Sp.k.

Biegły Rewident jako uzasadnienie odstąpienia od wydania opinii podał, że:

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

- Spółka nie udostępniła wyczerpujących informacji i danych, wskazujących na możliwości zrealizowania przez spółkę Sprint-Stroj OcOO inwestycji i rozpoczęcia działalności polegającej na wydobyciu złota w oparciu o posiadaną licencję, które potwierdziłyby możliwość uzyskania korzyści ekonomicznych z tego aktywa przez Briju Solo Investments S. a r.l.
- Z dniem 31 marca 2020 r. spółka Briju Solo Investments S. a r.l. utraciła kontrolę nad spółkami De Voss S. a r.l. i BRIJU 1920 Sp. z o.o. w następstwie zrealizowania przez Letamor Holding Ltd. zabezpieczenia spłaty pożyczki. Pomiędzy Briju Solo Investments S. a r.l. i Letamor Holding Ltd. nie nastąpiło jeszcze rozliczenie wartości pożyczki z wartością udziałów stanowiących zabezpieczenie. W związku z powyższym Biegły Rewident nie był w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania, że wykazana strata na utracie kontroli nie zawiera istotnego zniekształcenia.
- Spółki z Grupy Kapitałowej są stroną w postępowaniach podatkowych i kontrolnych, których przedmiotem jest prawidłowość rozliczeń podatku od towarów i usług, i na które w sprawozdaniach zostały utworzone zobowiązania i rezerwy. Ponieważ część postępowań jest w trakcie przeprowadzania, a decyzje organów podatkowych nie są jeszcze ostateczne, Biegły Rewident nie może określić, czy wycena rezerw nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Stanowisko Likwidatora i Rady Nadzorczej w sprawie odmowy wydania opinii przez Biegłego Rewidentu zostało przedstawione wraz ze sprawozdaniami finansowymi za 2020 rok, które zostały opublikowane w dniu 23 kwietnia 2021r.

Umieszczenie wpisu dotyczącego jednostki dominującej w dziale 4 KRS

W dniu 20 maja 2021 r. do Spółki wpłynęło postanowienie z 30 kwietnia 2021 r. Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o dokonaniu wpisu w dziale 4 Rejestru przedsiębiorców prowadzonego dla Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym. Wpis został dokonany w „Dziale 4 rubryka 1 – Zaległości” na podstawie wniosku Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie i został określony jako zaległość podatkowa w łącznej kwocie 1.961.756 zł. Z załączonych do wniosku tytułów wykonawczych Spółka uzyskała informację, że sprawa dotyczy postępowania podatkowego prowadzonego wobec Spółki w zakresie rozliczeń w podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 r. na podstawie nieostatecznej decyzji organu podatkowego wydanej w postępowaniu wszczętym wobec Spółki 14 grudnia 2017 r.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie

W dniu 25 maja 2021 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które podjęło uchwały zatwierdzające sprawozdania za 2020 rok, uchwały o udzieleniu absolutorium Prezesowi Zarządu, Likwidatorowi Spółki i członkom Rady Nadzorczej oraz uchwałę o pokryciu straty netto Spółki poniesionej w roku obrotowym 2020, w kwocie 13 153 729 zł w trakcie postępowania likwidacyjnego. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło również uchwałę w sprawie zatwierdzenia bilansu sporządzonego na dzień 1 lipca 2020 r. tj. na dzień otwarcia likwidacji Spółki, uchwałę w sprawie zmiany treści statutu w zakresie zmiany siedziby Spółki na Warszawę oraz uchwałę powołującą Radę Nadzorczą w dotychczasowym składzie na kolejną kadencję. Zmiana siedziby Spółki w dniu 23 czerwca 2021 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Odmowa wyrażenia wniosku przez Biegłego Rewidentu o sprawozdaniach finansowych za I półrocze 2021r.

W trakcie prac związanych z przeglądem jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 r. Biegły Rewident poinformował Spółkę o możliwej odmowie wyrażenia wniosku przez

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Biegłego Rewidenta o półrocznych sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej. Firmą audytorską powołaną do przeglądu i badania sprawozdań finansowych za 2021 rok jest spółka UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Biegły Rewident podał, że przyczynami możliwej odmowy wyrażenia wniosku z przeglądu sprawozdań finansowych jest m.in. brak możliwości uzyskania wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających możliwość uzyskania korzyści ekonomicznych z aktywa w postaci inwestycji w spółkę Sprint-Stroj OcOO i w wyniku tego stwierdzenia, że wycena tego aktywa nie zawiera istotnego zniekształcenia. Wycena inwestycji w spółkę Sprint-Stroj OcOO rzutuje z kolei na wycenę inwestycji w Briju Solo Investments S. a r.l. , ujętej w sprawozdaniu jednostkowym. Biegły Rewident dodatkowo zwrócił uwagę, że spółka Briju Solo Investments S. a r.l. nie dokonała ostatecznego rozliczenia umowy pożyczki zawartej z Letamor Holdings Ltd z wartością przejętych udziałów De Voss S. a r.l. , w związku z czym Biegły Rewident nie był w stanie stwierdzić, czy wartość udziałów wykazana w jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz wynik na utracie kontroli wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, nie zawierają istotnego zniekształcenia.

Stanowisko Likwidatora i Rady Nadzorczej w sprawie odmowy wyrażenia wniosku przez Biegłego Rewidenta zostało przedstawione wraz z opublikowanym sprawozdaniem finansowym za I półrocze 2021r.

Złożenie przez INTERMA TRADE S.A. w likwidacji wniosku o ogłoszenie upadłości

W dniu 3 grudnia 2021 r. w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XIX Wydział Gospodarczy został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki w związku z powstaniem stanu, w którym Spółka utraciła zdolność do wykonywania swoich wymagalnych zobowiązań pieniężnych. W ocenie Spółki zaistniała podstawa do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości wobec faktu, że oprócz wymagalnych zobowiązań podatkowych Spółki względem Skarbu Państwa, począwszy od dnia 5 listopada 2021 r. na Spółce ciąży drugie wymagalne zobowiązanie w kwocie 200.000 zł, wynikające z decyzji Komisji Nadzoru Finansowego utrzymującej w mocy decyzję z dnia 20 sierpnia 2021 r. nakładającą karę pieniężną w wysokości 200.000 zł za nienależyte -w ocenie KNF – wykonanie obowiązku określonego w art. 56 ustawy o ofercie, w ten sposób, że Spółka nie przekazała do publicznej wiadomości w terminie raportu o informacji poufnej, która powstała w styczniu i lutym 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie handlu hurtowego w grudniu 2016 r. i w styczniu 2017 r.

Decyzja w przedmiocie złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości podjęta została w oparciu o otrzymane informacje na temat perspektyw rozwoju spółek zależnych, od których Spółka zamierzała pozyskać finansowanie bieżącej działalności, tj. od BRIJU Solo Investment S.a r.l oraz BRIJU Secur Sp. z o.o. Aktualna sytuacja tych podmiotów wynika z konsekwencji rozprzestrzenienia się choroby COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca planowanych do realizowania na rzecz spółki BRIJU Secur Sp. z o.o., a w konsekwencji powstania stanu niepewności co do możliwości uzyskania zakładanego poziomu przychodów, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji inwestycji przez spółkę zależną od BRIJU Solo Investment S.a r.l., tj. spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO, związanej z przygotowywaniem tej spółki do wydobywania złota. W konsekwencji Likwidator Spółki nie może uzyskać od w/w spółek zależnych środków na sfinansowanie zobowiązań podatkowych wobec Skarbu Państwa, a także środków na sfinansowanie zobowiązania do zapłaty kary pieniężnej w kwocie 200.000 zł wynikającej z decyzji Komisji Nadzoru Finansowego.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

W toku postępowania w dniu 7 marca 2022 r. Sąd postanowił zabezpieczyć majątek Spółki przez ustanowienie tymczasowego nadzorcy sądowego, którego funkcję będzie pełnił pan Paweł Andrzej Głodek.

Zmiana warunków umowy nabycia udziałów w spółce kirgiskiej

W dniu 27 grudnia 2021 roku spółka Briju Solo Investments S. a r.l. (spółka z Grupy Kapitałowej) uzgodniła kolejne zmiany do postanowień umowy z dnia 18 grudnia 2019 r. nabycia pakietu 44% udziałów w spółce Sprint-Stroj OcOO. Zmiany zostały uzgodnione w związku z upływem terminu spełnienia warunków związanych z przeprowadzeniem inwestycji niezbędnych do uruchomienia wydobywania złota przez spółkę kirgiską, stanowiących podstawę do uruchomienia płatności drugiej części ceny za udziały w spółce Sprint-Stroj OcOO, a które z przyczyn niezależnych od stron, spowodowanych pandemią COVID-19, nie mogły się ziścić. Termin na realizację przez sprzedającego udziałów, zobowiązań wynikających z umowy w zakresie inwestycji określonych w załączniku do umowy, został przesunięty do dnia 31 lipca 2022 r. Wypełnienie wszystkich obowiązków przez sprzedającego będzie stanowiło podstawę do zapłaty przez spółkę zależną pozostałej części ceny zakupu za udziały, w kwocie około 1,6 mln EUR, w terminie do dnia 30 listopada 2022 r.

Możliwa odmowa wydania opinii przez Biegłego Rewidenta o sprawozdaniach finansowych za 2021 r.

W trakcie prac nad sporządzeniem i badaniem jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r., Spółka powzięła wiadomość o możliwej odmowie wydania opinii przez Biegłego Rewidenta o sprawozdaniach finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej. Firmą audytorską powołaną do badania sprawozdań finansowych za 2021 rok jest spółka UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp.k.

Biegły Rewident jako uzasadnienie możliwej odmowy wyrażenia opinii z badania sprawozdań podał:

- Brak możliwości uzyskania wystarczających i odpowiednich dowodów badania potwierdzających możliwość uzyskania korzyści ekonomicznych z aktywa w postaci inwestycji w spółkę Sprint-Stroj OcOO i w wyniku tego, stwierdzenia, że wycena tego aktywa nie zawiera istotnego zniekształcenia. Spółka nie udostępniła wyczerpujących informacji i danych, wskazujących na możliwości zrealizowania przez spółkę Sprint-Stroj OcOO inwestycji i rozpoczęcia działalności polegającej na wydobywaniu złota w oparciu o posiadaną licencję, które potwierdziłyby możliwość uzyskania korzyści ekonomicznych z tego aktywa przez Briju Solo Investments S. a r.l.
- Z dniem 31 marca 2020 r. spółka Briju Solo Investments S. a r.l. utraciła kontrolę nad spółkami De Voss S. a r.l. i BRIJU 1920 Sp. z o.o. w następstwie zrealizowania przez Letamor Holding Ltd. zabezpieczenia spłaty pożyczki. Pomiędzy Briju Solo Investments S. a r.l. i Letamor Holding Ltd. nie nastąpiło jeszcze rozliczenie wartości pożyczki z wartością udziałów stanowiących zabezpieczenie. W związku z powyższym Biegły Rewident nie był w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów badania, że wycena udziałów wykazana w jednostkowym sprawozdaniu finansowym oraz wykazana w 2020 roku strata na utracie kontroli, a także kapitały własne za rok 2020 i 2021 wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie zawierają istotnego zniekształcenia.
- Spółki z Grupy Kapitałowej są stroną w postępowaniach podatkowych i kontrolnych, których przedmiotem jest prawidłowość rozliczeń podatku od towarów i usług, i na które w sprawozdaniach zostały utworzone zobowiązania i rezerwy. Ponieważ część postępowań jest w

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

trakcie przeprowadzania, a decyzje organów podatkowych nie są jeszcze ostateczne, Biegły Rewident nie może określić, czy wycena rezerw nie zawiera istotnego zniekształcenia.

- Na dzień sporządzenia pisma z informacją o możliwej odmowie Spółka nie przekazała sprawozdań sporządzonych w formacie XHTML, w związku z czym istnieje ryzyko, że sprawozdania nie zostaną przygotowane w wymaganym formacie, a skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zostanie oznakowane znacznikami w standardzie Inline XBRL.

Stanowisko Likwidatora i Rady Nadzorczej w sprawie odmowy wydania opinii przez Biegłego Rewidenta zostaną przedstawione wraz z opublikowaniem raportu rocznego za 2021r.

4.3. Umowy znaczące

W 2021 roku spółki z Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A. nie zawierały umów handlowych z kontrahentem, które spełniałyby kryteria umów znaczących.

W zakresie umów finansowych zawartych pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej w 2021 roku zostały podpisane dwa aneksy do umowy pożyczki zawartej 2 marca 2020 r. pomiędzy BRIJU 1920 Sp. z o.o. (pożyczkodawca) i Briju Solo Investments S.a r.l. (pożyczkobiorca):

- w dniu 2 lipca 2021 r. aneks zwiększający kwotę pożyczki z 800 tys. zł do kwoty 900 tys. zł,
- w dniu 29 października 2021 r. aneks zwiększający kwotę pożyczki do 1250 tys. zł

Pozostałe warunki udzielenia pożyczki nie zostały zmienione.



INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

5. PERSPEKTYWY ROZWOJU

5.1. Otoczenie rynkowe

Obszarem działalności Grupy jest handel hurtowy metalami szlachetnymi (złotem, srebrem i innymi metalami szlachetnymi). Na rynku hurtowym metali szlachetnych popyt jest praktycznie nieograniczony z uwagi na zapotrzebowanie dużych firm światowych, które przygotowują metale szlachetne w różnej postaci dla przemysłu i innych odbiorców. Warunkiem ograniczającym udział firm w handlu hurtowym metalami szlachetnymi jest podaż metali.

Aktualnie największym producentem złota są Chiny, gdzie każdego roku wydobywa się 450 ton tego kruszcu. Dwie trzecie produkcji pochodzi z 5 prowincji: Henan i Shandong, Yunan, Jiangxi i Fujian. Największym gigantem branży wydobywczej jest Zijin Mining Company. Należąca do firmy kopalnia Zijinshan jest największym tego rodzaju przedsięwzięciem na świecie. Drugą pozycję na świecie zajmuje Australia z wydobyciem około 270 ton złota rocznie. Najwięcej złota pochodzi z prowincji Zachodnia Australia. Trzecie miejsce pod względem wydobycia złota na świecie zajmuje Rosja - w 2014 roku wydobyto tu 245 ton kruszcu. Na kolejnym miejscu znajdują się Stany Zjednoczone z wydobyciem rocznym szacowanym na 211 ton, a obszary wydobycia zlokalizowane są w stanach Alaska, Newada, Kolorado, Kalifornia i Południowa Dakota.

Zasoby złota w Kirgistanie oceniane są na 2 149 ton, co daje temu krajowi trzecie miejsce pod względem zasobów złota na obszarze post-radzieckim. W kraju znajduje się ponad 220 złotonośnych złóż, z czego największe znaczenie mają cztery złoża: Kumtor (największe, jego zapasy oceniane są na 288 ton, a rocznie kopalnia produkuje ok. 15-23 ton złota), Makmal, Džherui i Taldy-Bułak. Złoto stanowiące 40% całego eksportu Kirgistanu (dane z 2010 roku) jest głównym towarem eksportowym kraju. Wkład do budżetu państwa tej branży to prawie 120 milionów dolarów rocznie, co stanowi około 15 procent PKB.

Na rynku polskim metale szlachetne pochodzą przede wszystkim ze skupu biżuterii i z odzysku metali z różnych branż przemysłu, ale również z wydobycia metali, głównie srebra przez potentata światowego jakim jest KGHM S.A.

Grupa Kapitałowa nie zajmowała się skupem metali szlachetnych od klientów indywidualnych. Do 2017 roku źródłem dostaw surowca dla Grupy były inne podmioty krajowe posiadające zorganizowany skup metali od klientów (np. lombardów, kantorów, hurtowni i sklepów jubilerskich zajmujących się skupem metali). Na rynku polskim działa wiele podmiotów w zakresie handlu hurtowego metalami szlachetnymi. W Polsce pojawiły się również oddziały firm zagranicznych zajmujących się skupem metali szlachetnych.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

5.2. Średniookresowy plan działania

Działalność spółek z Grupy Kapitałowej koncentruje się na realizacji strategii w obszarze handlu hurtowego metalami szlachetnymi (segment surowcowy). W tym obszarze Grupa planowała realizowanie przychodów i osiąganie zysków przede wszystkim poprzez :

- Prowadzenie handlu metalami szlachetnymi (złotem) w oparciu o dostawy ze spółek kirgiskich, z którymi spółki z Grupy Kapitałowej zawarły już umowy o współpracy handlowej.
- Rozpoczęcie wydobywania złota w spółce kirgiskiej Sprint-Stroj OcOO, w której spółka z Grupy Kapitałowej nabyła w 2019 roku 49% udziałów.

Spółka zależna Briju Solo Investments s.a.r.l od 2019 roku posiada 49% udziałów w spółce Sprint-Stroj OcOO. Spółka kirgiska w ramach projektu „Eksploracja złóż Yashinpol”, zamierzała ponieść nakłady inwestycyjne, które pozwolą na rozpoczęcie wydobywania i w perspektywie 5 lat pozwolą na wygenerowanie znacznych zysków dla udziałowców w postaci przychodów z dywidendy. Planowane wydobywanie złota przez spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO w latach 2022-2027 wynosi 5.835 kg złota. Sprzedaż surowca będzie oferowana do banku centralnego Kirgistanu (prawo pierwokupu), a w przypadku nie skorzystania z tego prawa, możliwy będzie handel surowcem pochodzącym z wydobywania w ramach Grupy Kapitałowej.

Bardzo wysokie zapotrzebowanie na złoto w przemyśle, inwestycjach, elektronice, chemii przemysłowej, branży spożywczej czy medycynie, bogate złoża surowca w krajach post-radzieckich oraz wieloletnie doświadczenie na rynku handlu surowcami pozwalały Grupie Kapitałowej założyć rozwój w obszarze handlu metalami szlachetnymi i systematyczny wzrost wyników na poziomie sprzedaży i zysków.

W latach 2020 - 2021 spółka Sprint-Stroj zamierzała ponieść nakłady inwestycyjne w projekt „Eksploracja złóż Yashinpol”, na które środki planowała pozyskać głównie z kredytów bankowych oraz w formie leasingu.

Segment surowcowy w perspektywie kolejnych lat miał zapewnić finansowanie dla wszystkich podmiotów z Grupy Kapitałowej. Zmiana dotycząca perspektyw rozwoju tego segmentu nastąpiła w wyniku narastających konsekwencji rozprzestrzeniania się koronawirusa i choroby COVID-19, w tym w szczególności polegających na opóźnieniu dostaw surowca, które miały być zrealizowane na rzecz spółki zależnej, a także przewidywanej zmianie terminów realizacji inwestycji przez spółkę kirgiską Sprint-Stroj OcOO, związanej z przygotowaniem tej spółki do wydobywania złota.

Grupa Kapitałowa nie jest w stanie oszacować, jak długo taki stan będzie się utrzymywał. Niemniej skutkuje to ograniczeniem dostępności środków finansowych. Spółki z Grupy Kapitałowej są zobowiązane do ponoszenia stałych kosztów bieżącego funkcjonowania. Dodatkowo spółka Sprint-Stroj OcOO powinna wykonać szereg działań związanych z przygotowaniem do rozpoczęcia wydobywania złota. Z uwagi na bardzo znaczne ograniczenia możliwości przemieszczania się wprowadzone na terenie Kirgistanu, w połączeniu z krótkim okresem, w którym wykonanie prac inwestycyjnych jest możliwe z uwagi na warunki terenowe i klimatyczne, nie można było dokonać zaplanowanych odwiertów i przeprowadzić prac przygotowawczych do wydobywania złota, zaplanowanych zgodnie z zawartą umową inwestycyjną. Spółka Sprint-Stroj OcOO podjęła działania przygotowawcze do wykonania odwiertów i stanowisk, celem rozpoczęcia badania złóż, a następnie ich wydobywania, jednakże termin realizacji tej inwestycji jest obecnie niemożliwy do określenia,

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

z uwagi na utrzymującą się trudną sytuację epidemiczną, a także sytuację gospodarczą w Kirgistanie będącą wynikiem pandemii. Aktualna sytuacja wpłynie na opóźnienie inwestycji, jednakże nie przekreśla to możliwości pozyskania surowca w przyszłości – wydajność złóż jest niezmienna, a spółka zależna wystąpiła o przedłużenie okresu obowiązywania koncesji na prowadzenie prac związanych z przygotowaniem do wydobycia.

Likwidator Spółki pozostaje w kontakcie zdalnym z Zarządem Sprint-Stroj OcOO, jak również ze sprzedającym udziały, którzy zwrócili się do Spółki z prośbą o przedłużenie terminu na wykonanie zobowiązań wynikających z zawartej umowy inwestycyjnej, w tym w szczególności do wykonania prac terenowych. Spółka Briju Solo Investments S. a r.l., uwzględniając wystąpienie w 2020 r. i 2021 r. przyczyn niezależnych od stron, uzgodniła zmiany do postanowień umowy z 18 grudnia 2019 r. i termin na realizację przez sprzedającego zobowiązań wynikających z umowy, w tym w zakresie inwestycji, został przesunięty do dnia 31 lipca 2022 r. Utrzymywana jest możliwość finansowania tych prac – zarówno przez udziałowców, a także ze źródeł zewnętrznych, w tym prowadzone jest rozpoznanie rynku pod kątem poszukiwania inwestorów zewnętrznych (również funduszy) zainteresowanych i dedykowanych do inwestycji w tym obszarze geograficznym.

6. POZOSTAŁE INFORMACJE

6.1. Działalność charytatywna

Grupa Kapitałowa prowadzi bardzo ograniczoną działalność charytatywną, sponsoringową lub inną o zbliżonym charakterze i nie posiada formalnej polityki normującej ten obszar działalności. W 2021 roku żadna ze spółek z Grupy Kapitałowej nie dokonała darowizny.

6.2. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi zrealizowane w 2021 r. zostały przedstawione w punkcie 20 jednostkowego sprawozdania i w punkcie 26 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021r.

6.3. Informacja o toczących się postępowaniach

Względem INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz jednostek zależnych toczą się następujące postępowania dotyczące potencjalnych zobowiązań w podatku od towarów i usług (VAT):

- 1) W dniu 12 grudnia 2017 roku do INTERMA TRADE S.A. wpłynął wynik kontroli z dnia 5 grudnia 2017 roku wydany przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 14 lipca 2017 roku w sprawie podatku od towarów i usług (VAT) za okres **od stycznia do grudnia 2012 roku**. 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 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

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe. 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.

W dniu 26 listopada 2020 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego, w tym postępowaniu podatkowym, został wydany protokół badania ksiąg podatkowych. Z otrzymanego protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka powzięła informację, że organ podatkowy kwestionuje obecnie transakcje z 2012 r. z większą ilością kontrahentów, a kwota kwestionowanego podatku VAT wynosi 11,2 mln zł. Spółka nie zgodziła się z zarzutami i w dniu 28 grudnia 2020 roku pełnomocnik Spółki wniósł zastrzeżenia do protokołu badania ksiąg podatkowych. W dniu 25 marca 2021 r. została wydana decyzja Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu określająca wysokość zobowiązania w podatku VAT za 2012 r. W dniu 23 kwietnia 2021 r. Spółka wniosła odwołanie od tej decyzji, w którym w całości zaskarżyła przedmiotową decyzję oraz wniosła o jej uchylenie w całości i przekazanie sprawy organowi pierwszej instancji do ponownego rozpatrzenia z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego w znacznej części. W kolejnych miesiącach po wniesieniu odwołania, Spółka otrzymywała jedynie postanowienia wydawane przez organ podatkowy wyznaczające nowe terminy załatwienia sprawy.

Kwota potencjalnego zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021r. wynosi 19 982 tys. zł.

- 2) W dniu 5 czerwca 2018 r. INTERMA TRADE S.A. otrzymała wynik kontroli wydany 22 maja 2018 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z kontrolą celno-skarbową wszczętą wobec Spółki w dniu 19 grudnia 2017 roku w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczenia podatku VAT za okres od **1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku**. 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 2,0 mln zł. Analogicznie, jak w przypadku kontroli za 2012 rok, 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 ze wspomnianymi dwoma kontrahentami, nie wywołując dla Spółki negatywnych skutków finansowych.

W toku dalszego postępowania, w dniu 1 marca 2019 roku INTERMA TRADE S.A. otrzymała protokół z badania ksiąg wydany 15 lutego 2019 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu dotyczący tego postępowania. Otrzymany protokół z badania ksiąg

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

podatkowych powielał ustalenia zawarte we wcześniejszym wyniku kontroli. W dniu 15 marca 2019 roku Spółka wniosła zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw oraz prawidłowości obliczenia podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 roku. W dniu 23 października 2019 roku Spółka otrzymała decyzję wydaną przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego dotyczącą tego podatku, w której nie zostały uwzględnione zastrzeżenia oraz wnioski dowodowe wniesione przez Spółkę, jako zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych. Kwota zobowiązania podatkowego została w decyzji określona na 1 961 756 zł. Spółka nie zgodziła się z ustaleniami przedstawionymi w decyzji i w dniu 5 listopada 2019 roku zostało wniesione odwołanie od decyzji organu podatkowego w przedmiocie podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 roku. W dniu 30 czerwca 2021 r. Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu wydał decyzję o utrzymaniu w mocy postanowienia organu podatkowego pierwszej instancji, na którą w dniu 13 sierpnia 2021 r. pełnomocnik Spółki wniosł skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu. We wniesionej skardze Spółka w całości zaskarżyła decyzję organu podatkowego z 30 czerwca 2021 r. oraz poprzedzającą ją decyzję Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu z dnia 8 października 2019 r. W dniu 18 lutego 2022 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny wydał wyrok uchylający zaskarżoną przez Spółkę decyzję Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego z dnia 30 czerwca 2021 r. Po zapoznaniu się z uzasadnieniem wyroku, Spółka podejmuje decyzję co do dalszego postępowania w sprawach w/w decyzji organów podatkowych.

Niezależnie od trwającego postępowania podatkowego (postępowania wymiarowego), Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego wydał postanowienie z 10 marca 2020 r. w przedmiocie nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego z dnia 8 października 2019 r. dotyczącej podatku VAT za okres od stycznia do września 2011 roku (postępowanie zabezpieczające). W postanowieniu rygor natychmiastowej wykonalności został nadany z przywołaniem art. 239b § 1 pkt 3 oraz art. 239b § 2 ustawy Ordynacja podatkowa. Na otrzymane postanowienie spółka 2 kwietnia 2020 roku złożyła zażalenie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu i po utrzymaniu w mocy postanowienia organu pierwszej instancji, w dniu 7 września 2020 r. Spółka wniosła skargę na to postanowienie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu. W dniu 12 stycznia 2021 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę Spółki na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej dotyczącą nadania rygoru natychmiastowej wykonalności nieostatecznej decyzji organu podatkowego. W dniu 2 kwietnia 2021 r. pełnomocnik Spółki skierował skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego, w której zaskarżył w całości wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu z dnia 12 stycznia 2021 r. Skarga Spółki do dnia dzisiejszego nie została rozpatrzona.

W dniu 10 kwietnia 2020 roku Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu wystawił tytuł wykonawczy i wszczął wobec Spółki postępowanie egzekucyjne w administracji i nastąpiło zajęcie wierzytelności z rachunku bankowego z tytułu podatku od towarów i usług za okres od stycznia do września 2011 r. na łączną kwotę 3.774.806,54 zł. Kwota zajęcia obejmuje należność główną w wysokości 1.961.756 zł oraz odsetki naliczone na dzień 10

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

kwietnia 2020r. i koszty egzekucyjne. Spółka wniosła zarzuty w sprawie prowadzonej egzekucji administracyjnej, które zostały odrzucone postanowieniem Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu z dnia 9 lipca 2020 r. Pismem z dnia 31 lipca 2020 r. Spółka wniosła zażalenie na to postanowienie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu, który postanowieniem z dnia 6 listopada 2020 r. utrzymał w mocy rozstrzygnięcie organu pierwszej instancji. W dniu 21 grudnia 2020 r. Spółka wniosła skargę na to postanowienie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu i w dniu 19 marca 2021 r. Sąd uchylił zaskarżone postępowanie Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu wydane w toku postępowania egzekucyjnego uznając, że nie została wyjaśniona w sposób należyty kwestia przedawnienia podatku VAT oraz kwestia naliczenia odsetek za zwłokę za okresy, w których zgodnie z Ordynacją podatkową nie nalicza się odsetek. Natomiast Sąd nie podzielił podnoszonego również przez Spółkę zarzutu zastosowania zbyt uciążliwego środka egzekucyjnego w postaci zajęcia rachunków bankowych Spółki. Kosztami postępowania sądowego został obciążony Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu. Wyrok stał się prawomocny, gdyż organ podatkowy nie wniósł skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego. Od 1 stycznia 2021 r. organem egzekucyjnym był Naczelnik Urzędu Skarbowego w Gnieźnie, który kontynuował postępowanie, a po zmianie siedziby Spółki organem egzekucyjnym jest Naczelnik Urzędu Skarbowego Warszawa Bemowo. W dniu 24 lutego 2022 roku organ podatkowy wydał postanowienie, w którym oddalił zarzuty Spółki wniesione 5 maja 2020 r., a następnie Spółka w dniu 3 marca 2022 r. wniosła zażalenie, w którym w całości zaskarżyła postanowienie z 24 lutego 2022 r. i wniosła o jego uchylenie w całości oraz przekazanie sprawy organowi egzekucyjnemu do ponownego rozpatrzenia

Kwota zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021 roku wynosi 3 775 tys. zł.

- 3) W dniu 18 września 2018 roku INTERMA TRADE S.A. otrzymała protokół z badania ksiąg podatkowych wydany 3 września 2018 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu w związku z postępowaniem kontrolnym wszczętym wobec Spółki w dniu 24 sierpnia 2016 roku w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania podatku VAT **za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku**. Na podstawie protokołu badania ksiąg podatkowych Spółka powzięła informację, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez Spółkę w 2013 roku z trzema kontrahentami, a kwota zakwestionowanego podatku VAT wynosi 29,1 mln zł. Spółka nie zgadza się w całości z ustaleniami przedstawionymi w protokole z badania ksiąg. Spółka w sposób prawidłowy i rzetelny prowadzi rozliczenia w podatku VAT, w tym również za okres od stycznia do grudnia 2013 roku i w dniu 1 października 2018 roku Spółka wzniosła zastrzeżenia do protokołu. W dniu 14 grudnia 2020 r. został wydany drugi protokół badania ksiąg podatkowych, w którym organ podatkowy zakwestionował prawo Spółki do odliczenia podatku VAT w kwocie ok. 58 mln zł. Spółka nie zgodziła się z zarzutami i w dniu 12 stycznia 2021 r. wniosła zastrzeżenia do protokołu. Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu decyzją z dnia 30 kwietnia 2021 roku pozbawił Spółkę prawa do odliczenia podatku VAT od wybranych dostawców.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Od decyzji Spółka wniosła odwołanie 28 maja 2021 r., które do dnia dzisiejszego nie zostało rozpatrzone.

Niezależnie od postępowania wymiarowego, w zakresie podatku VAT za 2013 rok toczyło się postępowanie zabezpieczające rozpoczęte decyzją w sprawie zabezpieczenia wykonania na majątku Spółki wydaną 16 kwietnia 2020 r. przez Naczelnika Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu. W dniu 15 maja 2020 r. Spółka złożyła odwołanie od tej decyzji, w którym zaskarżyła w całości przedmiotową decyzję i wniosła o jej uchylenie w całości oraz o przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego. Decyzją z dnia 28 lipca 2020 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu utrzymał w mocy decyzję organu pierwszej instancji w przedmiocie zabezpieczenia. Pismem z dnia 10 września 2020 r. Spółka wniosła skargę na w/w decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu, którą Sąd oddalił w dniu 17 grudnia 2020 r. Po otrzymaniu uzasadnienia wyroku, w dniu 4 marca 2021 r. Spółka wniosła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego, którą wycofała w dniu 21 czerwca 2021 roku w związku z wydaniem w dniu 30 kwietnia 2021 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego decyzji określającej zobowiązanie w podatku VAT za poszczególne miesiące 2013 roku, tj. decyzji kończącej postępowanie kontrolne w pierwszej instancji, a tym samym doszło do wygaśnięcia z mocy prawa decyzji o zabezpieczeniu, która była przedmiotem postępowania i skargi skierowanej przez Spółkę do NSA.

Naczelnik Pierwszego Wielkopolskiego urzędu Skarbowego w dniu 10 sierpnia 2020 r. wystawił zarządzenie zabezpieczenia i wszczął wobec Spółki postępowanie zabezpieczające tytułem podatku VAT za 2013 r. oraz dokonał zajęcia rachunku bankowego Spółki (postępowanie egzekucyjne). Pismem z 24 sierpnia 2020 r. Spółka wniosła zarzuty na postępowanie zabezpieczające oraz skargę na czynności zabezpieczające. W toku dalszego postępowania organy podatkowe nie uwzględniły stanowiska Spółki, utrzymały w mocy wcześniejsze postanowienia, ale wobec wypowiedzenia w dniu 12 października 2020 r. przez bank umowy i w konsekwencji zlikwidowania rachunku bankowego – postępowanie zabezpieczające stało się bezprzedmiotowe. Organ egzekucyjny nie zastosował innych środków zabezpieczających.

Kwota potencjalnego zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021 roku wynosi 100 095 tys. zł.

- 4) Wobec spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. od 8 listopada 2016 roku toczy się postępowanie kontrolne w zakresie podatku VAT za okres **od listopada 2015 roku do września 2016 roku**. W dniu 14 października 2020 r. spółka zależna otrzymała protokół badania ksiąg podatkowych wydany 28 września 2020 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego dotyczącego tego postępowania. Z treści protokołu badania ksiąg podatkowych wynika, że organ celno-skarbowy zakwestionował prawidłowość transakcji dokonanych przez spółkę zależną w okresie objętym kontrolą z siedmioma kontrahentami. W dniu 27 października 2020 r. spółka zależna wniosła zastrzeżenia do protokołu z badania ksiąg podatkowych, ale nie

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

zostały one uwzględnione i w dniu 29 grudnia 2020 r. została wydana decyzja Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego określająca dla spółki zależnej wysokość zobowiązania podatkowego za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r. W dniu 27 stycznia 2021 r. spółka zależna wniosła odwołanie od tej decyzji, w którym wnioskuje o uchylenie decyzji w całości i przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu decyzją z dnia 29 listopada 2021 roku utrzymał w mocy zaskarżoną decyzję. Pismem z dnia 12 stycznia 2022 roku Spółka wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu. Obecnie skarga jest na etapie rozpatrywania wniosku Spółki o jej zwolnienie z części wpisu sądowego.

Powyższym postępowaniem zostały również objęte rozliczenia w podatku VAT spółki Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. za miesiące sierpień i wrzesień 2016 r., w których w deklaracjach VAT-7 spółka wykazała nadwyżkę podatku VAT do zwrotu na rachunek bankowy. W 2019 roku zarząd spółki zależnej podjął decyzję o objęciu tej należności odpisem aktualizującym.

Niezależnie od postępowania podatkowego (wymiarowego) - w dniu 18 września 2020 r. do spółki zależnej wpłynęła decyzja wydana 3 września 2020 r. przez Naczelnika Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w sprawie określenia dla Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. przybliżonej kwoty zobowiązań podatkowych w podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r. oraz o dokonaniu zabezpieczenia na majątku spółki zależnej tytułem tych zobowiązań podatkowych i rozpoczęło się postępowanie zabezpieczające. Kwota zobowiązania podatkowego objęta decyzją o zabezpieczeniu wraz z odsetkami naliczonymi do dnia wydania decyzji wynosiła 82,8 mln zł. Z treści decyzji o zabezpieczeniu spółka zależna powzięła informację, że powodem określenia zobowiązania podatkowego było wystąpienie nieprawidłowości w rozliczeniach podmiotów trzecich, występujących na wcześniejszych etapach obrotu. W dniu 2 października 2020 r. spółka zależna złożyła odwołanie od decyzji o zabezpieczeniu, a w dniu 19 stycznia 2021 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu wydał decyzje o umorzeniu postępowania odwoławczego wobec wygaśnięcia z mocy prawa decyzji o zabezpieczeniu z 3 września 2020 r. w następstwie doręczenia spółce zależnej decyzji z 29 grudnia 2020 r. określającej wysokość zobowiązania podatkowego za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r.

W dniu 6 października 2020 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie wobec Briju Surowce Briju Secur Sp. z o.o. Sp.K. zostało wszczęte postępowanie zabezpieczające (egzekucyjne) dotyczące podatku VAT za okres od listopada 2015 r. do września 2016 r., do którego spółka zależna wniosła zarzuty w dniu 23 października 2020 r. Na wniesione zarzuty spółka zależna nie otrzymała odpowiedzi, ale w dniu 8 grudnia 2020 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie zostało wydanie postanowienie o umorzeniu postępowania w sprawie zarządzenia zabezpieczenia, a następnie w dniu 25 stycznia 2021 r. postanowienie o umorzeniu postępowania w całości, jako bezprzedmiotowego. Następnie w dniu 7 marca 2022 r. spółka zależna otrzymała tytuły wykonawcze wystawione 22 lutego 2022 r. przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Gnieźnie. Tytuły wykonawcze zostały wystawione na podstawie decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu z 29 listopada 2021 r. (od której spółka zależna wniosła

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

skargę do WSA w Poznaniu). W dniu 9 marca 2022 r. spółka zależna wniosła zarzuty w sprawie prowadzenia egzekucji administracyjnej zarzucając organowi egzekucyjnemu naruszenie przepisów poprzez prowadzenie w tym postępowaniu egzekucji administracyjnej m.in. w zakresie odsetek, które zostały błędnie wskazane w tytułach wykonawczych co do okresu naliczenia i kwoty odsetek.

Kwota potencjalnego zobowiązania podatkowego wynikającego z decyzji wydanej w tym postępowaniu w dniu 29 grudnia 2020 r. wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021 roku wynosi 89 373 tys. zł.

- 5) Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu postanowieniem z dnia 15 czerwca 2018 roku wznowił postępowanie podatkowe wobec INTERMA TRADE S.A. zakończone ostateczną decyzją Dyrektora Izby Skarbowej w Poznaniu z dnia 27 września 2013 roku dotyczącą podatku VAT za okres **od października do grudnia 2011 roku**. W kolejnych latach Spółka otrzymywała postanowienia o przedłużeniu terminu zakończenia postępowania. W dniu 14 stycznia 2021 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu wydał decyzję uchylającą w całości decyzję ostateczną z 27 września 2013 r. W dniu 11 lutego 2021 r. pełnomocnik Spółki wniósł odwołanie od decyzji z 14 stycznia 2021 r. We wniesionym odwołaniu Spółka występuje o uchylenie przedmiotowej decyzji oraz przekazanie sprawy organowi pierwszej instancji do ponownego rozpatrzenia z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego w znacznej części. Zaskarżonej decyzji Spółka zarzuciła naruszenie przepisów postępowania, które miało istotny wpływ na wynik sprawy, w następstwie czego decyzja została oparta o błędnie ustalony oraz niekompletny stan faktyczny sprawy, czego dalszym skutkiem było bezzasadne pozbawienie Spółki prawa do odliczenia podatku VAT z faktur wystawionych przez dostawcę oraz uznanie, że faktury wystawione przez dostawcę nie odzwierciedlały rzeczywistych zdarzeń gospodarczych. W 2013 roku postępowanie dotyczące podatku VAT za w/w okres zostało zakończone decyzją ostateczną organu podatkowego i postępowanie wznowione w 2018 roku, w ocenie Spółki, powinno zostać umorzone z powodu braku podstaw do uchylenia dotychczasowej decyzji ostatecznej. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu decyzją z dnia 11 maja 2021 roku utrzymał w mocy swoje wcześniejsze rozstrzygnięcie. Pismem z dnia 24 czerwca 2021 roku Spółka wniosła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu, który wyrokiem wydanym 18 lutego 2022 roku oddalił skargę spółki. Spółka oczekuje na doręczenie uzasadnienia wyroku, po otrzymaniu którego podejmie decyzję co do dalszego postępowania i złożenia skargi kasacyjnej do NSA.

W zakresie podatku VAT za okres od października do grudnia 2011 roku nie została wydana decyzja w przedmiocie zabezpieczenia, jak również nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu z 14 stycznia 2021 roku. W związku z rozpatrzeniem odwołania Spółki i utrzymaniem w mocy zaskarżonej decyzji, która stała się ostateczna w podatkowym toku postępowania, w dniu 29 czerwca 2021 roku przez organ podatkowy zostały wystawione tytuły wykonawcze.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Kwota potencjalnego zobowiązania podatkowego wynikającego z decyzji wydanej w tym postępowaniu w dniu 14 stycznia 2021 r. wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021 roku wynosi 1 842 tys. zł.

- 6) Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego na podstawie upoważnienia z dnia 2 sierpnia 2019 r. wszczął wobec INTERMA TRADE S.A. kontrolę celno-skarbową w zakresie podatku VAT za okres **od stycznia 2016 r. do czerwca 2017 r.** Kontrola celno-skarbowa jest w toku.

W dniu 26 października 2021 r. Naczelnik Wielkopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Poznaniu wydał wobec spółki decyzję określającą przybliżoną kwotę podatku w tym postępowaniu oraz decyzję o zabezpieczeniu przyszłego zobowiązania podatkowego. W dniu 25 listopada 2021 roku Spółka wniosła odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie. Spółka w całości zaskarżyła przedmiotową decyzję i wniosła o jej uchylenie w całości oraz o przekazanie sprawy do ponownego rozpatrzenia przez organ pierwszej instancji z uwagi na konieczność przeprowadzenia postępowania dowodowego.

Kwota potencjalnego zobowiązania wynikającego z tego postępowania wraz z odsetkami naliczonymi do dnia 31 grudnia 2021r. wynosi 69 920 tys. zł.

Na postępowania opisane w punktach 1-6 zostały ustalone zobowiązani oraz utworzone rezerwy na potencjalne rozliczenia w podatku VAT, w kwocie odpowiadającej wierzytelności głównej oraz odsetkom naliczonym do dnia 31 grudnia 2021 roku. Władze INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz spółki zależnej podjęły decyzje o zaewidencjonowaniu zobowiązań i utworzeniu rezerw, ponieważ działania organów skarbowych mogą skutkować wydaniem decyzji w przedmiocie zabezpieczenia i podjęciem działań zmierzających do jej wyegzekwowania, pomimo trwającego, we wszystkich tych przypadkach, postępowania podatkowego.

Postępowanie prowadzone przez KNF w sprawie naruszenia obowiązków informacyjnych

W dniu 26 stycznia 2021 r. Spółka otrzymała postanowienie Komisji Nadzoru Finansowego o wszczęciu postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia kary administracyjnej na podstawie art. 96 ust 1 pkt ustawy o ofercie w związku z podejrzeniem naruszenia art. 56 ust 1 ustawy o ofercie w związku z nieprzekazaniem lub nieterminowym przekazaniem do publicznej wiadomości informacji poufnych o zmianach sytuacji finansowej Spółki i jej grupy w związku z handlem metalami szlachetnymi w okresie od grudnia 2016 r. do marca 2017 r.

Spółka nie zgadza się z zarzutem, że naruszyła przepisy o obowiązkach informacyjnych i w toku postępowania podejmowała stosowane kroki prawne w celu ochrony swoich praw.

W dniu 25 sierpnia 2021 r. Spółka otrzymała decyzję Komisji Nadzoru Finansowego nakładającą karę pieniężną w wysokości 200.000 zł, za nienależyte - w ocenie KNF – wykonanie obowiązku określonego w art. 56 ustawy o ofercie, w ten sposób, że Spółka nie przekazała w terminie do publicznej wiadomości raportu o informacji poufnej, która powstała w styczniu 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie hurtowego handlu metalami szlachetnymi w grudniu 2016 r. oraz informacji poufnej, która powstała w lutym 2017 r. dotyczącej istotnej zmiany przychodów Grupy Kapitałowej w segmencie hurtowego handlu metalami szlachetnymi w styczniu 2017 r.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

W dniu 8 września 2021 r. pełnomocnik Spółki złożył wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego o ponowne rozpatrzenie sprawy oraz o (1) uchylenie Decyzji w całości i umorzenie postępowania w całości jako bezprzedmiotowego na zasadzie art. 138 § 1 pkt 2 w zw. z art. 105 § 1 kpa w zw. z art. 11 ust. 1 w zw. z art. 11 ust. 5 Ustawy z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym, a w razie nieuwzględnienia tego wniosku o (2) uchylenie Decyzji w całości i odstąpienie od wymierzenia kary na zasadzie art. 189f § 1 pkt 1 kpa, a w razie nieuwzględnienia również drugiego wniosku o (3) uchylenie Decyzji w całości i obniżenie wymierzonej kary do kwoty nieprzekraczającej 1000 zł.

W dniu 5 listopada 2021 r. Spółka otrzymała decyzję Komisji Nadzoru Finansowego utrzymującą w mocy decyzję z dnia 20 sierpnia 2021 r. nakładającą na Spółkę karę pieniężną w wysokości 200.000 zł. W dniu 6 grudnia 2021 r. pełnomocnik Spółki złożył skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie na decyzję KNF z 29 października 2021 r. wraz z wnioskiem o wstrzymanie wykonania zaskarżonej decyzji. Decyzja została przez Spółkę zaskarżona w całości oraz zarzucono jej naruszenie przepisów prawa: przepisów postępowania oraz przepisów prawa materialnego, które miało wpływ na wynik sprawy.

W dniu 27 grudnia 2021 r. przez Komisję Nadzoru Finansowego wydane zostało postanowienie o odmowie wstrzymania wykonania decyzji KNF z 29 października 2021 r., na które nie przysługiwało Spółce prawo do złożenia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy. Wojewódzki Sąd Administracyjny W Warszawie rozpatrując skargę Spółki na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego w pierwszej kolejności rozpoznał wniosek Spółki o wstrzymanie wykonania decyzji i w dniu 26 lutego 2022 r. wydał postanowienie, w którym przychylił się do wniosku Spółki. W ocenie Sądu wstrzymanie wykonania decyzji KNF uzasadnione jest aktualną sytuacją finansową Spółki i wynikającym z niej niebezpieczeństwem wyrządzenia znacznej szkody lub spowodowania trudnych do odwrócenia skutków w razie natychmiastowego wykonania decyzji. Skarga Spółki w pozostałym zakresie zostanie przez Sąd rozpatrzona 6 kwietnia 2022 r.

6.4. Udzielone poręczenia i gwarancje

W dniu 18 października 2018 r. spółka zależna z Grupy Kapitałowej - Briju Solo Investments S. a r.l. dokonała przewłaszczenia posiadanych udziałów w spółce De Voss S. a r.l. na zabezpieczenie spłaty pożyczki w kwocie 7 mln EUR udzielonej Briju Solo Investments S. a r.l. przez spółkę Letamor Holdings Ltd. W momencie zawierania umowy pożyczki spółka Letamor Holding Limited była akcjonariuszem spółki INTERMA TRADE S.A. oraz była kontrolowana przez większościowych akcjonariuszy INTERMA TRADE S.A. Pożyczka została zaciągnięta na okres 1 roku i nie była oprocentowana. Umowa przewłaszczenia na zabezpieczenie gwarantowała zachowanie kontroli nad udziałami w De Voss S. a r.l. z uwagi na pozostawienie zarządzania spółką większościowym akcjonariuszom INTERMA TRADE S.A. oraz ze względu na terminowy charakter umowy przewłaszczenia, jak również ze względu na bezwzględne zobowiązanie pożyczkodawcy do zwrotnego przeniesienia aktywów po całkowitej spłacie pożyczki.

Umowa pożyczki i związana z nią umowa przeniesienia na zabezpieczenie zostały zawarte na 12 miesięcy, a następnie w październiku 2019 roku okres obowiązywania umów został przedłużony o kolejne 6 miesięcy (do 18 kwietnia 2020 roku), z tym że do 30 stycznia 2020 roku spółka Briju Solo Investments S.a r.l. miała spłacić część pożyczki w kwocie 3,5 mln EUR. Niezrealizowanie spłaty pożyczki w kwocie 3,5 mln EUR stanowiło przypadek naruszenia postanowień umowy i uprawniało Letamor Holdings Limited do żądania natychmiastowej spłaty pożyczki w całości lub części, przed terminem wymagalności pożyczki określonym

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

w aneksie, tj. przed 18 kwietnia 2020 roku. W dniu 27 marca 2020 roku Briju Solo Investments S.a r.l. otrzymała od Letamor Holdings Limited żądanie natychmiastowej spłaty pożyczki w kwocie 7 mln EUR i wobec nie uregulowania zobowiązania, w dniu 31 marca 2020 roku spółka Letamor Holdings Limited zawiadomiła Briju Solo Investments S.a r.l. o wykonaniu uprawnień z umowy przewłaszczenia 100% udziałów De Voss S. a r.l. i wygaśnięcia zobowiązania do zwrotnego przeniesienia udziałów. Letamor Holdings Limited definitywnie przejął kontrolę nad De Voss S. a r.l. i pośrednio nad BRIJU 1920 Sp. z o.o., ponieważ De Voss S. a r.l. jest właścicielem 100% udziałów w spółce BRIJU 1920 Sp. z o.o. Tym samym spółki De Voss S. a r.l. i BRIJU 1920 Sp. z o.o., wynikiem zrealizowania zabezpieczenia, od 31 marca 2020 roku nie należą już do Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE S.A.

Zgodnie z umową pożyczki strony (tj. Letamor Holdings Limited oraz Briju Solo Investments S. a r.l.) dokonają jeszcze rozliczenia kwoty pożyczki z wartością udziałów w De Voss S. a r.l. na dzień ich przejęcia i w zależności od wyceny udziałów, dokonanej przez niezależnego audytora, strony ustalą saldo wzajemnych rozliczeń, które może wpłynąć na podany wynik transakcji, Letamor Holdings Limited dokonał wyboru podmiotu do przeprowadzenia wyceny. Do dnia sporządzenia sprawozdania na dzień 31 grudnia 2021 r. do Briju Solo Investments S. a r.l. nie wpłynęły wyniki tych prac, ani propozycja sposobu rozliczenia. Likwidator INTERMA TRADE S.A. w likwidacji zwrócił się do Letamor Holdings Limited z prośbą o informacje o stanie prac oraz przewidywanym terminie przedstawienia wyników wraz ze stanowiskiem Letamor Holding Limited, co do sposobu rozliczenia udziałów.

6.5. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Informacja o wynagrodzeniach i pozostałych świadczeniach osób zarządzających (Likwidatora), w tym wynagrodzeniach otrzymanych od jednostek podporządkowanych w 2021 r. (w zł):

Nazwisko i imię	Wynagrodzenia brutto	Inne świadczenia	2021	Razem
			Wynagrodzenia i inne świadczenia ze sp. zależnych	
Piotrowski Tomasz	5 850	-	-	5 850
Ogółem wynagrodzenia osób zarządzających w 2021r.	5 850	-	-	5 850

Informacja o wynagrodzeniach i pozostałych świadczeniach osób zarządzających, w tym wynagrodzeniach otrzymanych od jednostek podporządkowanych w 2020 r. (w zł):

Nazwisko i imię	Wynagrodzenia brutto	Inne świadczenia	2020	Razem
			Wynagrodzenia i inne świadczenia ze sp. zależnych	
Piotrowski Tomasz	6 000	0	7 455	13 455
Ogółem wynagrodzenia osób zarządzających w 2020r.	6 000	0	7 455	13 455

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

W INTERMA TRADE S.A. w likwidacji nie istnieją programy motywacyjne lub premie oparte na kapitale Spółki (w tym programy oparte na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych, czy opcjach na akcje).

Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. i w trakcie roku obrotowego Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Zgodnie z postanowieniami Statutu, wysokość wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Uchwała o wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej została podjęta w dniu 22 czerwca 2011 r. W dniu 30 grudnia 2016 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło również uchwałę ustalającą wysokość wynagrodzenia dla członków Komitetu Audytu.

Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych członkom Rady Nadzorczej w 2020 i w 2021 r. (w zł):

Nazwisko i imię	2021	2020
Bogajewski Tadeusz	3 zł	6 zł
Piotrowska Katarzyna	1 zł	4 zł
Piotrowska Maria	3 zł	6 zł
Siminski Jerzy	3 zł	6 zł
Piotrowska Barbara (do 31.08.2020 r.)	0 zł	1 zł
Piotr Niklas (od 31.08.2020 r.)	1 zł	2 zł
Razem wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	11 zł	25 zł

Członkowie Rady Nadzorczej, z powodu trudnej sytuacji gospodarczej wywołanej pandemią koronawirusa, obniżyli do poziomu 1 zł wynagrodzenia należne za posiedzenia Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu w latach 2020 - 2021.

Członkowie Rady Nadzorczej nie pełnili funkcji nadzorczych lub zarządczych w spółkach zależnych i tym samym nie otrzymali z tego tytułu żadnego wynagrodzenia.

W INTERMA TRADE S.A. w likwidacji nie występują żadne zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administracyjnych.

6.6. Informacja o umowie zawartej z podmiotem badającym sprawozdania finansowe

Informacja o umowie zawartej z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych oraz o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania, wypłaconym lub należnym za rok 2021 i poprzedni rok obrotowy została zamieszczona w punkcie 24.6 jednostkowego sprawozdania finansowego i w punkcie 30.7 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

6.7. Stanowisko w sprawie realizacji prognoz finansowych za 2021 rok

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i Grupa Kapitałowa nie podawały do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

7. RYZYKA I ZAGROŻENIA DZIAŁALNOŚCI

Czynniki ryzyka związane z otoczeniem Spółki i Grupy Kapitałowej

Ryzyko zmiany przepisów prawa oraz sposobu ich interpretacji i stosowania

Zagrożeniem dla działalności spółek z Grupy Kapitałowej jest niestabilność systemu prawnego w Polsce. Często zmieniające się przepisy i ich wykładnia istotnie utrudniają prowadzenie działalności gospodarczej oraz znacznie ograniczają przewidywalność wyników finansowych. Zmienność przepisów prawa dotyczy zwłaszcza prawa podatkowego. Dodatkowo praktyka organów skarbowych, jak i orzecznictwo sądowe w tej dziedzinie, nie są jednolite. Zmiany przepisów, jak również przyjęcie przez organy podatkowe niekorzystnej dla spółek interpretacji przepisów podatkowych, mogą spowodować negatywne konsekwencje dla działalności Grupy, jej sytuacji finansowej i perspektyw rozwoju.

Ryzyko związane ze skutkami epidemii koronawirusa

W latach 2020 -2021 spółki z Grupy Kapitałowej funkcjonowały z ograniczeniami wynikającymi z działań restrykcyjnych podejmowanych we wszystkich krajach w celu powstrzymania rozprzestrzeniania się koronawirusa i choroby COVID-19. W związku z powyższym skutki związane z epidemią mają istotny negatywny wpływ na przychody i wyniki spółek. Ograniczenia w przemieszczaniu się osób pomiędzy krajami, zawieszenie transportu lotniczego i utrudnienia w transporcie międzynarodowym ładunków – wpływają negatywnie na realizację harmonogramu prac adaptacyjnych założonych do wykonania w spółce wydobywczej w Kirgistanie. Sytuacja jest analizowana na bieżąco i są podejmowane działania, które mają na celu ograniczenie wpływu negatywnych czynników na obecną sytuację Grupy Kapitałowej, tak aby umożliwić sprawny powrót do działalności po okresie epidemii.

Ryzyko związane z niestabilną sytuacją polityczną i gospodarczą w Kirgistanie

Kirgistan jest młodym państwem, które uzyskało niepodległość 31 sierpnia 1991 roku wraz z rozpadem Związku Radzieckiego. Najpoważniejsze problemy Kirgistanu, to znaczne zadłużenie zagraniczne, inflacja, nieszczelny system podatkowy oraz bezpośrednie uzależnienie od nastrojów panujących w gospodarce Rosji. Elementem ryzyka są zmieniające się opcje polityczne dotyczące funkcjonowania kirgiskich podmiotów gospodarczych z udziałem kapitału zagranicznego, w tym szczególnie w obszarze wydobywania metali szlachetnych, które są uznawane za dobro narodowe Kirgistanu. Pojawiła się zapowiedź opracowania przepisów nakazujących prowadzenie działalności wydobywczej przez firmy krajowe lub z dominującym kapitałem kirgiskim. W kraju aktualnie przeprowadzane są reformy polityczne, społeczne i ekonomiczne. Wszystkie powyższe zagrożenia mające wpływ na działalność gospodarczą, mogą również oddziaływać na spółkę Sprint-Stroj OOO i inne podmioty działające w obszarze wydobywania złota w Kirgistanie, a przez to na działalność Grupy Kapitałowej w segmencie surowców.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Ryzyko związane ze spadkiem wydobycia złota

W skali światowej poziom wydobycia złota wykazuje tendencję spadkową. Z raportu Światowej Rady Złota (World Gold Council – WGC) w 2019 roku kopalnie na całym świecie dostarczyły 3 463,7 ton złota. To o 45,6 ton (o 1,3%) mniej niż rok wcześniej. Do przyczyn spadku zalicza się m. in. coraz trudniejsze warunki geologiczne, rosnące koszty wydobycia, stopniowe wyczerpywanie się złóż, pogarszające się warunki pracy i zmiany zachodzące w gospodarce. W Kirgistanie warunki atmosferyczne i ukształtowanie terenów, na których znajdują się kopalnie, powodują krótki sezon wydobywczy. Złóża, którymi dysponuje Sprint-Stroj OcoO są położone w ternach górzystych, na wysokości ponad 2000 metrów. Wszystkie ograniczenia występujące w skali światowej i w Kirgistanie będą stale analizowane przez spółkę Sprint-Stroj OcoO, celem wprowadzania na bieżąco działań korygujących we własnej strategii rozwoju.

Ryzyko związane z poziomem stóp procentowych

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji do II kwartału 2017r. prowadziła swoją działalność przy udziale kredytów bankowych. W ramach Grupy Kapitałowej odbywa się również finansowanie w formie pożyczek, tj. długu oprocentowanego w oparciu o zmienną stopę procentową. Ewentualny wzrost stóp procentowych w przypadku finansowania zewnętrznego może przyczynić się do zwiększenia kosztów obsługi finansowania, a w konsekwencji do obniżenia wyniku finansowego Spółki i wyniku skonsolidowanego Grupy Kapitałowej oraz pogorszenia efektywności finansowej realizowanych inwestycji. W przypadku pożyczek udzielonych pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej, zmiana poziomu stóp procentowych może wpływać na wyniki jednostkowe poszczególnych spółek, natomiast z uwagi na wyłączenia konsolidacyjne nie wpływa na wynik skonsolidowany Grupy Kapitałowej.

Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki i Grupy Kapitałowej

Ryzyko utraty płynności związane z rozliczeniami podatkowymi

Grupa Kapitałowa z uwagi na sprzedaż eksportową, dla której obowiązuje stawka podatku od towarów i usług (VAT) 0% oraz z uwagi na dokonywane zakupy inwestycyjne – może generować nadwyżkę podatku naliczonego nad podatkiem należnym, co uprawnia spółki do występowania do urzędu skarbowego o zwrot nadwyżki podatku. W poprzednich latach, przy dużym udziale sprzedaży segmentu surowców, którego sprzedaż w całości była realizowana poza granice kraju – nadwyżka podatku naliczonego w skali miesiąca stanowiła istotne wartości dla przepływów finansowych. Obecnie, z uwagi na spadek sprzedaży eksportowej, nadwyżka podatku naliczonego nie stanowi istotnej wartości, aczkolwiek Grupa Kapitałowa podejmuje działania mające na celu przywrócenie poprzedniego poziomu obrotów. Dokonane z dniem 1 stycznia 2017 r. zmiany przepisów podatkowych doprowadziły do faktycznego wydłużenia terminu zwrotu podatku z 25 dni do 60 dni od daty złożenia deklaracji podatkowej oraz wydłużyły możliwość weryfikacji całego przebiegu obrotu towarowego, w postaci nie tylko bezpośrednich kontrahentów, lecz również dalszych podmiotów biorących udział w łańcuchu dostaw. Biorąc pod uwagę powszechną przewlekłość tego typu postępowań może to doprowadzić do zawieszenia zwrotu znacznych kwot podatku od towarów i usług na czas bliżej nieokreślony. W związku z nowym otoczeniem prawnym i gospodarczym, spółki z Grupy Kapitałowej podjęły prace zmierzające do wypracowania nowego modelu działalności dla segmentu surowców, w którym dostawy nie będą obciążone podatkiem od towarów i usług, a tym samym realizacja sprzedaży nie będzie generować nadwyżki w rozliczeniu podatku.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

W Grupie funkcjonują bardzo wysokie standardy w zakresie weryfikacji dostawców, w tym z punktu widzenia prawidłowości ich rozliczeń podatkowych. Potwierdzeniem skuteczności tych zasad są zwroty podatku VAT w latach wcześniejszych, poprzedzone szczegółowym sprawdzeniem przez urzędy skarbowe dokumentów i rozliczeń podatkowych spółek z Grupy Kapitałowej. Pomimo stosowanych przez Grupę zasad wielokrotnego sprawdzania dostawców w trakcie współpracy, potwierdzonych pozytywnymi wynikami tzw. kontroli krzyżowych przeprowadzanych przez urzędy skarbowe u dostawców, istnieje ryzyko, że kolejna weryfikacja rozliczeń podatkowych kontrahentów, może doprowadzić do podważenia rzetelności rozliczeń podatkowych tych kontrahentów, czego dalszym skutkiem może być próba zastosowania przepisów o tzw. solidarnej odpowiedzialności podatkowej bądź pozbawienia którejś ze spółek z Grupy Kapitałowej prawa do odliczenia podatku VAT, co może wywołać poważne skutki finansowe dla spółek z Grupy Kapitałowej.

Negatywne konsekwencje finansowe mogą być wynikiem samego postępowania podatkowego, w którym organ celno-skarbowy może wydać decyzję w przedmiocie zabezpieczenia na majątku spółki ewentualnego przyszłego zobowiązania z tytułu podatków. Decyzja w przedmiocie zabezpieczenia ma rygor natychmiastowej wykonalności, co oznacza, że spółka musi bezzwłocznie zapłacić oszacowany podatek wraz z odsetkami za zwłokę lub przedstawić inną formę zabezpieczenia przewidzianego przepisami podatkowymi. W toku dalszego długiego postępowania podatkowego prowadzonego z wykorzystaniem wszystkich środków, w tym często również drogi sądowej, może dojść do zmiany oceny stanu faktycznego skutkującej umorzeniem postępowania podatkowego i dopiero wtedy nastąpi zwrot niesłusznie zabezpieczonych środków.

Ryzyko obowiązku zapłacenia kary w toku postępowania prowadzonego przez KNF w związku z podejrzeniem naruszenia obowiązków informacyjnych

W dniu 26 stycznia 2021 r. Spółka otrzymała postanowienie Komisji Nadzoru Finansowego o wszczęciu postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia kary administracyjnej na podstawie art. 96 ust 1 pkt ustawy o ofercie w związku z podejrzeniem naruszenia art. 56 ust 1 ustawy o ofercie w związku z nieprzekazaniem lub nieterminowym przekazaniem do publicznej wiadomości informacji poufnych o zmianach sytuacji finansowej Spółki i jej grupy w związku z handlem metalami szlachetnymi w okresie od grudnia 2016 r. do marca 2017 r.

Spółka nie zgadza się z zarzutem, że naruszyła przepisy o obowiązkach informacyjnych i podjęcie w toku postępowania stosowne kroki prawne w celu ochrony swoich praw. Informując o wszczęciu postępowania i otrzymaniu decyzji wydanej 20 sierpnia 2021 r. przez KNF oraz o dalszym przebiegu postępowania - Spółka wskazała jedynie na ryzyko obowiązku zapłacenia kary w toku prowadzonego postępowania.

Ryzyko związane z dokonywaniem transakcji z podmiotami powiązanymi

Z uwagi na cel powołania spółek zależnych, spółki z Grupy Kapitałowej dokonują pomiędzy sobą różnych transakcji handlowych. Wszystkie transakcje przeprowadzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa polskiego. Istnieje jednak ryzyko dokonania odmiennej oceny przez organ administracyjny warunków realizacji przez INTERMA TRADE S.A. i jej podmioty zależne konkretnych transakcji lub transakcji dokonywanych w oparciu o obowiązujące umowy o współpracy. Może to skutkować koniecznością wdania się przez Grupę Kapitałową w długotrwały spór z organami podatkowymi,

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

a w przypadku jego negatywnego rozstrzygnięcia z koniecznością dokonania korekt odprowadzonego podatku dochodowego wraz z należnymi odsetkami, co pośrednio może mieć wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki.

Ryzyko związane ze zmianami organizacyjnymi w Grupie

Od 2015 roku wprowadzane są zmiany organizacyjne w strukturze spółek tworzących Grupę Kapitałową. Rozpoczęcie wprowadzania zmian poprzedzone było uzyskaniem opinii podatkowych i prawnych oraz interpretacji podatkowej, jak również w trakcie wprowadzanych zmian Grupa korzysta z zewnętrznych kancelarii i doradców. Z uwagi na skomplikowany charakter przeprowadzanych zmian nie można wykluczyć, że w jakimś zakresie dokonywane zmiany organizacyjne mogą wiązać się z ryzykiem odmiennej interpretacji przez organy administracji podatkowej z punktu widzenia przepisów dotyczących PCC, CIT i VAT, co w efekcie może spowodować negatywne konsekwencje finansowe.

Ryzyko awarii w obszarze informatycznym

Grupa Kapitałowa w swojej działalności wykorzystuje szereg programów informatycznych i sprzęt komputerowy prawie we wszystkich obszarach działalności. Nie można wykluczyć wystąpienia awarii w tym obszarze, które mogą spowodować zakłócenia w pracy, a ewentualna niemożliwość szybkiego rozwiązania problemu może spowodować negatywne konsekwencje dla realizowanych obrotów i wyniku finansowego, jak również może spowodować straty wizerunkowe. W ramach stosowanych procedur oraz posiadanych narzędzi informatycznych Grupa dąży do wyeliminowania skutków wystąpienia negatywnych zjawisk w obszarze informatycznym, ale nie jest możliwe całkowite wykluczenie prawdopodobieństwa ich wystąpienia. Grupa stale unowocześnia przyjęte rozwiązania informatyczne, aby zapewnić maksymalne bezpieczeństwo oraz stabilność funkcjonowania systemów.

Ryzyko braku finansowania zewnętrznego

INTERMA TRADE S.A. do kwietnia 2017 r. korzystała z kredytów w rachunku bieżącym udzielonych przez dwa banki. Łączna kwota limitów wynosiła 30 mln zł. Grupa korzystała również z limitu bankowego, w ramach którego były wystawiane gwarancje bankowe. Grupa Kapitałowa podejmuje starania celem pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania, aby brak finansowania w kolejnych latach nie stał się czynnikiem ograniczającym podejmowane działania.

Ryzyko zmian ceny złota

Kształtowanie się ceny złota na rynkach światowych wpływa na poziom wydobycia surowców oraz na wielkość sprzedaży. Istnieje kilka czynników mających wpływ na wahania cen i mogących powodować niestabilność rynku metali szlachetnych. Jednym z najważniejszych są globalne instytucje finansowe, których inwestycje mogą powodować wzrost lub spadek ceny. Innym czynnikiem wpływającym na rynek są tendencje użytkowników końcowych, wywoływane głównie przez kupców biżuterii – popyt na biżuterię powoduje, że ceny metali szlachetnych wzrastają. Na ceny rynkowe wpływa także zapotrzebowanie gospodarki - w warunkach dobrze prosperującej gospodarki globalnej jest ona bezpośrednio powiązana z popytem na złoto i biżuterię wykonaną z metali szlachetnych. W sytuacji gdy inwestorzy poszukują możliwości inwestycyjnych stwarzających większe ryzyko - ceny poszczególnych metali szlachetnych zmieniają się. Dodatkowo, do wahań cen przyczyniają się także zmiany popytu na niektóre inne aktywa finansowe, poza samymi metalami szlachetnymi. Grupa na podstawie wieloletniego doświadczenia będzie

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

dokonywała bieżącej analizy ryzyka cen surowca i dzięki szybkiej rotacji zapasów, skutecznie ograniczy zagrożenia związane z wahaniami cen kruszców.

Ryzyko kursowe

W przypadku ponoszenia kosztów i generowania przychodów w różnych walutach, Grupa Kapitałowa narażona jest na ryzyko kursowe, co może obniżyć efektywność realizowanych przedsięwzięć. Grupa dąży do zminimalizowania ryzyka walutowego poprzez stosowanie hedgingu naturalnego, skorelowania przychodów i kosztów ponoszonych w tej samej walucie, a w przypadku zawierania transakcji w handlu hurtowym metalami zabezpieczenie ryzyka kursowego następuje poprzez zawarcie transakcji forward.

Ryzyko związane z przyjęciem niewłaściwej strategii rozwoju

Spółka Briju Solo Investments S. a r.l. negocjacje w przedmiocie nabycia udziałów w Sprint-Stroj OcOO rozpoczęła w grudniu 2018 roku, po podpisaniu listu intencyjnego. Wynikiem prowadzonych negocjacji w dniu 14 marca 2019 roku spółka zależna nabyła, początkowo, 5% udziałów w spółce Sprint-Stroj OcOO, z tym że w umowie nabycia udziałów zagwarantowała sobie prawo pierwokupu pozostałej części udziałów. Umowa z dnia 18 grudnia 2019 roku stanowi element zwiększenia zaangażowania w Sprint Stroj OcOO, o kolejne 44% udziałów. Zawarcie umowy z 14 marca 2019 roku i nabycie pierwszego 5% pakietu udziałów dawało Briju Solo Investments S. a r.l. udział w zysku spółki Sprint-Stroj OcOO w wysokości 50%, a obecnie po zawarciu drugiej umowy, spółka zależna posiada 49% udział w kapitale i 73,16 % udziału w zysku Sprint-Stroj OcOO. W ocenie Zarządu, decyzja o zakupie udziałów była racjonalna biznesowo, gdyż umożliwia Grupie Kapitałowej działalność w segmencie handlu hurtowego metalami szlachetnymi, który w latach wcześniejszych był dla Grupy Kapitałowej podstawowym i rentownym źródłem osiągania dochodów. Spółka konsekwentnie podejmowała działania w tym zakresie od początku 2017 roku i to właśnie chęć powrotu Spółki na, wcześniej jej największy i najbardziej dochodowy rynek handlu hurtowego surowcami, była główną przesłanką inwestycji w spółkę Sprint Stroj OcOO i skupienia działalności Grupy Kapitałowej na segmencie surowców.

Ryzyko związane z dyrektywą RODO

Od 25 maja 2018 r. obowiązują przepisy Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych (RODO). Przepisy dotyczą wszystkich podmiotów prowadzących działalność gospodarczą, ponieważ każda firma przetwarza dane osobowe, a maksymalny poziom kar za naruszenie przepisów, które mogą zostać nałożone na firmy został w RODO określony na 20 mln EUR lub 4% rocznych obrotów. Grupa Kapitałowa przeprowadziła prace polegające na dostosowaniu swojej działalności do wymogów RODO. Istnieje jednak ryzyko wystąpienia incydentalnych przypadków naruszenia przepisów RODO, co może skutkować negatywnymi konsekwencjami finansowymi.

Ryzyko związane z konfliktem zbrojnym w Ukrainie

Spółki z Grupy Kapitałowej nie prowadzą wymiany handlowej z Ukrainą, jak również nie współpracowały z firmami z Rosji i Białorusi. Wojna w Ukrainie nie wpływa więc bezpośrednio na sytuację Grupy Kapitałowej. Sytuacja polityczno-gospodarcza jest jednak bardzo dynamiczna i powoduje wystąpienie zjawisk wpływających na całą gospodarkę, jak np. wahania kursów walutowych, wzrost inflacji, zmiany na rynku pracy.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Grupa Kapitałowa narażona jest na wiele ryzyk związanych z instrumentami finansowymi, w tym na: ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe, ryzyko płynności. Zarządzanie ryzykiem finansowym koordynowane jest przez Jednostkę Dominującą. Grupa Kapitałowa nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Od strony ekonomicznej przeprowadzone transakcje mają charakter zabezpieczający przed określonym ryzykiem.



INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

8. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Niniejsze Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego w INTERMA TRADE S.A. w likwidacji w 2021 r. zostało sporządzone na podstawie § 70 ust. 6 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018, poz. 757).

Po wprowadzeniu od 1 lipca 2021 r. nowego zbioru Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW Spółka w dniu 29 lipca 2021 r. opublikowała raport EBI nr 1/2021 dotyczący niestosowania części zasad szczegółowych zawartych w nowym zbiorze, jak również na stronie internetowej Spółki zamieściła „Informację na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.

a) Zasady ładu korporacyjnego, którym podlegała Spółka w 2021 r.

Spółka, jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. do 30 czerwca 2021 r. była zobowiązana do stosowania zasad ładu korporacyjnego w postaci „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016” (zatwierdzonych przez Radę Giełdy 13 października 2015 r.), a od 1 lipca 2021 r. jest zobowiązana do stosowania „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” (zatwierdzonych przez Radę Giełdy 29 marca 2021 r.) Treść zasad jest dostępna na stronie internetowej GPW poświęconej tematyce zasad ładu korporacyjnego, pod adresem <http://corp-gov.gpw.pl>.

b) Przestrzeganie zasad ładu korporacyjnego

W INTERMA TRADE S.A. w likwidacji w 2021 roku były stosowane wszystkie zasady ładu korporacyjnego zawarte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, za wyjątkiem następujących zasad:

Zasada 1.3.1.

„ W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju”.

Zagadnienia z obszaru ESG nie były dotychczas formalnie włączone do strategii biznesowej Spółki, natomiast wobec tego, że tematyka ESG zyskuje na znaczeniu oraz wzrastają wymagania prawne w tym obszarze, Spółka uznaje zagadnienia środowiskowe, ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju za istotne w działalności Spółki.

Zasada 1.3.2

„ W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami”.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Zagadnienia z obszaru ESG, w tym dotyczące spraw społecznych i pracowniczych nie były dotychczas formalnie włączone do strategii biznesowej Spółki. Spółka uznaje natomiast sprawy społeczne i pracownicze, dialog ze społecznościami lokalnymi oraz relacje z klientami za istotne w działalności Spółki.

Zasada 1.4, 1.4.1 i 1.4.2

„ W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

1.4.2 przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.”

W Spółce nie przyjęty w sposób sformalizowany dokument stanowiący strategię Spółki w obszarze ESG. W dniu 30 czerwca 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o rozwiązaniu Spółki. Podjęcie uchwały spowodowało otwarcie likwidacji Spółki, której celem jest wykonanie czynności likwidacyjnych, obejmujących zakończenie bieżących interesów Spółki, wypełnienie zobowiązań oraz upłynnienie majątku. Z uwagi na powyższe Spółka nie przewiduje obecnie opracowania i publikowania strategii biznesowej.

Zasada 1.6

„ W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.”

Spółka nie organizuje obecnie spotkań dla inwestorów. Wszelkie informacje o bieżącej działalności Spółki dostępne są w materiałach znajdujących się na stronie internetowej Spółki, w raportach bieżących i okresowych, jak również przekazywane są akcjonariuszom w trakcie walnych zgromadzeń, a w przypadku pytań ze strony inwestorów, Spółka będzie udzielała na nie odpowiedzi z poszanowaniem przepisów prawa obowiązujących w tym zakresie.

Zasada 2.1

„ Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenia zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%."

W Spółce nie została opracowana sformalizowana polityka różnorodności wobec zarządu i rady nadzorczej. Udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji w organach Spółki jest uzależniony przede wszystkim od kompetencji, umiejętności i efektywności oraz wynika ze stosowanej ogólnej zasady niedyskryminacji.

Zasada 2.2

„ Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1."

Zgodnie z wyjaśnieniem przedstawionym w zasadzie 2.1 - Spółka nie posiada przyjętego dokumentu polityki różnorodności. Organy Spółki odpowiedzialne za wybór członków zarządu i rady nadzorczej dokładają starań, aby oprócz takich kryteriów jak wiedza, doświadczenie, umiejętności konieczne do pełnienia określonych funkcji, uwzględniać również kryteria różnorodności.

Zasada 2.11.6

„ 2.11. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:

2.11.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym w zakresie celów, o których mowa w zasadzie 2.1."

Jak wskazano w komentarzu do zasady 2.1 – Spółka nie posiada opracowanej polityki różnorodności, w związku z czym sprawozdanie rady nadzorczej nie może zawierać informacji o realizacji tej polityki.

Zasada 3.1

„ Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działanie których odpowiada zarząd."

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, compliance mają w Spółce charakter rozproszony, a funkcje są też realizowane przez podmioty zewnętrzne. Obecnie likwidator odpowiada za kontrolowanie działalności Spółki, w tym kontrolowanie wewnętrznych procesów jej działalności oraz zarządzania ryzykiem. Ze względu na obecny zakres działalności – Spółka nie widzi konieczności formalnego wyodrębnienia takich jednostek.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Zasada 3.2

„ Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.”

Zasada nie dotyczy Spółki – usadowienie przedstawiono w zasadzie 3.1

Zasada 3.4

„ Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań , a nie od krótkoterminowych wyników spółki.”

Zasada nie dotyczy Spółki, ponieważ (zgodnie z wyjaśnieniem przedstawionym w zasadzie 3.1) w strukturze jednostki nie ma wydzielonych osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierujących audytem wewnętrznym.

Zasada 3.5

„ Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.”

Zasada nie jest stosowana, ponieważ zgodnie z wyjaśnieniem przedstawionym w zasadzie 3.1) w strukturze jednostki nie ma wydzielonych stanowisk odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance.

Zasada 3.6

„ Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.”

Zasada nie jest stosowana, ponieważ (zgodnie z wyjaśnieniem przedstawionym w zasadzie 3.1) w strukturze Spółki nie ma wydzielonej jednostki audytu wewnętrznego.

Zasada 3.7

„ Zasady 3.4 – 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.”

Zasada nie dotyczy Spółki. W podmiotach wchodzących w skład grupy Spółki nie wyznaczono osób do wykonywania zadań, o których mowa w przywołanych zasadach.

Zasada 3.10

„ Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.”

Zasada nie dotyczy Spółki, ponieważ jednostka nie należy do wymienionych indeksów.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Zasada 4.1

„Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.”

Spółka z uwagi na brak informacji od akcjonariuszy o potrzebie takiej formy organizacji walnych zgromadzeń, nie decyduje się na chwilę obecną na organizowanie walnych zgromadzeń przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. W miarę upowszechniania się stosowania tego rozwiązania technicznego i zgłoszenia Spółce takiego oczekiwania przez akcjonariuszy, Spółka rozważy wprowadzenie takiego rozwiązania.

Zasada 4.3

„Spółka zapewni powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.”

Spółka mając na uwadze konieczność przeprowadzenia wielu czynności techniczno-organizacyjnych, związane z tym koszty, nie decyduje się na chwilę obecną na transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym. W miarę upowszechniania się tego rozwiązania technicznego, Spółka rozważy wprowadzenie powyższej zasady w życie.

Zasada 4.4

„Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.”

W walnych zgromadzeniach Spółki biorą udział osoby uprawnione i obsługujące walne zgromadzenia. Obowiązujące przepisy, w tym Rozporządzenie Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych, określają zasady wykonania nałożonych na spółki publiczne obowiązków informacyjnych w zakresie jawności i transparentności spraw będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia i realizowanie przez Spółkę tych obowiązków zapewnia wszystkim zainteresowanym dostęp do informacji o sprawach będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia. Spółka będzie natomiast na bieżąco udzielać odpowiedzi na pytania mediów dotyczące obrad walnego zgromadzenia.

Zasada 4.8

„Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.”

Zgodnie z przepisami KSH akcjonariusze mają prawo zgłaszać projekty uchwał do spraw objętych porządkiem obrad nawet na samym walnym zgromadzeniu. Wprowadzenie do wewnętrznych aktów normatywnych Spółki, obowiązku zgłaszania projektów uchwał na 3 dni przed walnym zgromadzeniem naruszałoby przepisy KSH i w ocenie Spółki mogłoby prowadzić do zgłaszania przez akcjonariuszy uzasadnionych zastrzeżeń w zakresie ograniczenia ich uprawnień nadanych przez powszechnie obowiązujące przepisy prawa. Spółka będzie natomiast apelować do akcjonariuszy o zgłaszanie projektów uchwał najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Zasada 4.9.1

„ W przypadku gdy przedmiotem obrad walnego zgromadzenia ma być powołanie do rady nadzorczej lub powołanie rady nadzorczej nowej kadencji:

4.9.1. kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należyтым rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki.”

Zasada jest przez Spółkę stosowana w zakresie niezwłocznego publikowania na stronie internetowej materiałów dotyczących kandydatur zgłoszonych do rady nadzorczej. W zakresie zasad zgłaszania przez akcjonariuszy kandydatów do rady nadzorczej nie zostanie wprowadzony wymóg zachowania terminu min 3 dni przed terminem walnego zgromadzenia, ponieważ takie ograniczenie stałoby w sprzeczności z przepisami KSH i mogłoby być kwestionowane przez akcjonariuszy. Spółka będzie natomiast apelować do akcjonariuszy o zgłaszanie kandydatur do rady nadzorczej najpóźniej na 3 dni przed terminem walnego zgromadzenia.

Zasada 6.2

„ Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.”

Zasada nie jest stosowana, ponieważ w Spółce nie funkcjonuje program motywacyjny dotyczący wynagrodzeń członków zarządu. W zakresie zasad wynagradzania członków zarządu w dniu 31 sierpnia 2020 r. uchwałą walnego zgromadzenia została przyjęta polityka wynagrodzeń.

Zasada 6.3

„ Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.”

Zasada nie jest stosowana, ponieważ w Spółce nie funkcjonuje program opcji menedżerskich. Jeżeli Spółka wprowadzi taki system motywacyjny, to zastosuje powyższą zasadę.

Zasada 6.4

„ Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.”

Wynagrodzenie członków rady nadzorczej i komitetu audytu jest obecnie uzależnione od liczby odbytych posiedzeń oraz od stanowiska zajmowanego w radzie nadzorczej lub komitecie audytu. Wprowadzenie zmiany tej zasady będzie uzależnione od decyzji akcjonariuszy.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

c) Główne cechy stosowanych systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzenia sprawozdań finansowych

Do podstawowych regulacji uwzględnionych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej należą:

- Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF”),
- Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (wraz ze zmianami) w zakresie nieuregulowanym przez MSSF,
- Wymogi sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych określone w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim,
- Polityka rachunkowości INTERMA TRADE S.A. zgodna z MSSF/MSR i spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej dostosowana do zasad polityki jednostki dominującej.

Sporządzenie sprawozdań finansowych odbywa się w sposób usystematyzowany w oparciu o obowiązującą strukturę organizacyjną. Transakcje przeprowadzane są na podstawie ogólnej lub jednostkowej ich akceptacji przez osoby zarządzające lub inne osoby upoważnione (w zależności od wagi transakcji). Dokumenty odzwierciedlające przebieg transakcji są sprawdzane, akceptowane i opisywane pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym przez osoby odpowiedzialne za realizację transakcji. Istotne transakcje i umowy są weryfikowane przez radcę prawnego lub doradcę podatkowego, aby umożliwić prawidłowe, zgodne z prawem bilansowym i podatkowym ujmowanie zdarzeń w księgach. Wszystkie transakcje i pozostałe zdarzenia są bezzwłocznie ewidencjonowane w prawidłowych kwotach, na odpowiednich kontach i we właściwym okresie obrachunkowym tak, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnego z określonymi założeniami koncepcyjnymi sprawozdawczości finansowej. Zaewidencjonowane aktywa są fizycznie porównywane z rzeczywistym ich stanem poprzez przeprowadzenie inwentaryzacji. Polityka rachunkowości obowiązująca w spółkach Grupy jest bieżąco aktualizowana w oparciu o zmieniające się przepisy.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w zintegrowanym systemie informatycznym. System zapewnia podział kompetencji, spójność zapisów operacji w księgach oraz kontrolę pomiędzy księgą główną i księgami pomocniczymi. Istnieje możliwość modyfikacji funkcjonalności systemu w celu zapewnienia adekwatności rozwiązań technicznych i zmieniających się warunków oraz zasad rachunkowości i norm prawnych.

Niezależna ocena rzetelności i prawidłowości sprawozdań finansowych INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i sprawozdań skonsolidowanych Grupy dokonywana jest przez biegłych rewidentów. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza INTERMA TRADE S.A. w likwidacji. Do zadań niezależnego audytora należy przegląd sprawozdań półrocznych oraz badanie sprawozdań rocznych.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

W INTERMA TRADE S.A. w likwidacji obowiązuje kilkietapowy proces zatwierdzania sprawozdań finansowych, uwzględniający udział Rady Nadzorczej i Komitetu Audytu.

d) Akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji

W punkcie 1.4. niniejszego Sprawozdania zostali wskazani akcjonariusze posiadający znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

e) Papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne

2 000 000 akcji imiennych serii A o numerach od 000001 do 666.667, od 1.166.668 do 1.833.334 i od 2.333.335 do 3.000.000, o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, jest uprzywilejowanych co do prawa głosu. Akcje serii A dają na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu, za wyjątkiem wskazanych wyżej imiennych akcji serii A, które są uprzywilejowane co do prawa głosu w taki sposób, że każda akcja daje prawo do dwóch głosów.

Posiadaczami akcji imiennych na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania są:

- Przemysław Piotrowski, który posiada 1.000.000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu serii A, stanowiących łącznie 16,73% udziału w kapitale zakładowym i dających prawo do wykonywania 25,07% głosów na Walnym Zgromadzeniu INTERMA TRADE S.A. w likwidacji,
- Tomasz Piotrowski, który posiada 1.000.000 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu serii A, stanowiących łącznie 16,73% udziału w kapitale zakładowym i dających prawo do wykonywania 25,07% głosów na Walnym Zgromadzeniu INTERMA TRADE S.A. w likwidacji.

f) Ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu

Nie istnieją żadne szczególne ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu z akcji.

g) Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności akcji

Przenoszenie prawa własności papierów wartościowych wyemitowanych przez Spółkę nie podlega ograniczeniom.

h) Zasady powoływania i odwoływania osób zarządzających i ich uprawnień

Zgodnie z postanowieniami Statutu Członkowie Zarządu są powoływani i odwoływani przez Radę Nadzorczą. Zarząd jest powoływany na okres pięcioletniej wspólnej kadencji. Mandaty członków Zarządu wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członków Zarządu. Członkowie Zarządu mogą być powoływani ponownie w skład Zarządu na następne kadencje.

Zarząd kieruje całokształtem działalności Spółki i reprezentuje ją na zewnątrz. Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki niezastrzeżone w przepisach lub Statucie do wyłącznej kompetencji Walnego

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej, uwzględniając prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji, należą do zakresu działania Zarządu.

Od 30 czerwca 2020 r. tj. z momentem otwarcia likwidacji Spółki, kierowanie całością spraw Spółki powierzono Likwidatorowi, którym został dotychczasowy Prezes Zarządu, pan Tomasz Piotrowski.

i) Zasady zmian Statutu

Zmiana Statutu INTERMA TRADE S.A. w likwidacji wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia, podjętej z uwzględnieniem przepisów prawa obowiązujących w tym zakresie i rejestracji zmiany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

W dniu 14 czerwca 2019 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, z możliwością wyłączenia prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Podjęta uchwała ma na celu uproszczenie i ograniczenie w czasie procedury podwyższania kapitału, który w spółce akcyjnej, mającej status spółki publicznej, charakteryzuje się długotrwałym przebiegiem. Przyjęty w uchwale sposób podwyższania kapitału zakładowego Spółki umożliwi sprawne pozyskanie kapitału w razie potrzeby dofinansowania działalności Spółki. W terminie trzech lat od dnia wpisania do rejestru zmiany Statutu, Zarząd Spółki jest uprawniony do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na zasadach przewidzianych w art. 444 – 447 Kodeksu spółek handlowych o kwotę nie większą niż 4.483.695 zł (kapitał docelowy). Cena emisyjna akcji wydawanych w ramach kapitału docelowego zostanie ustalona przez Zarząd. Zarząd może, za zgodą Rady Nadzorczej, wyłączyć lub ograniczyć prawo objęcia akcji Spółki przez dotychczasowych akcjonariuszy (prawo poboru). W dniu 6 sierpnia 2019 r. Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda dokonał wpisu zmiany Statutu dokonanej na podstawie uchwały z 14 czerwca 2019 r.

W dniu 25 maja 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu w zakresie siedziby Spółki, która została zmieniona z Gniezna na Warszawę. W dniu 23 czerwca 2021 r. Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda dokonał wpisu zmiany Statutu w przedmiocie siedziby Spółki.

j) Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego uprawnienia

Walne Zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub innym miejscu oznaczonym w ogłoszeniu o zwołaniu posiedzenia. Walne Zgromadzenie może obradować jako zwyczajne albo nadzwyczajne. Zwyczajne Walne Zgromadzenie odbywa się w ciągu sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego. Jeżeli Zarząd nie podejmie uchwały o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia przed upływem piątego miesiąca od zakończenia roku obrotowego albo zwoła je na dzień niemieszczący się w terminie sześciu miesięcy po upływie roku obrotowego, prawo do zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia przysługuje Radzie Nadzorczej. Jeżeli zwołane zostaną dwa Zwyczajne Walne Zgromadzenia (jedno przez Zarząd, a drugie przez Radę Nadzorczą), jako Zwyczajne Walne Zgromadzenie winno odbyć się tylko to Walne Zgromadzenie, które zwołane zostało na termin wcześniejszy i tylko to Walne Zgromadzenie uprawnione jest do podejmowania uchwał zastrzeżonych do kompetencji Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Walne Zgromadzenie, które zostało zwołane na dzień późniejszy, winno się odbyć tylko wówczas, jeżeli porządek obrad tego Walnego Zgromadzenia określony przez organ, który je zwołał,

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

zawiera jakiegokolwiek punkty nieobjęte porządkiem obrad odbytego Walnego Zgromadzenia. W takiej sytuacji Walne Zgromadzenie zwołane na dzień późniejszy może podejmować uchwały wyłącznie w sprawach, które nie były przedmiotem porządku obrad oraz uchwał odbytego wcześniej Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd: z własnej inicjatywy, na żądanie Rady Nadzorczej lub na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego.

Żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad należy złożyć Zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej. Żądanie powinno być uzasadnione lub zawierać projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Zarząd obowiązany jest zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w terminie dwóch tygodni, od dnia przedstawienia mu żądania.

Rada Nadzorcza może zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli jego zwołanie uzna za wskazane. Akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu mogą zwołać Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego zgromadzenia.

Rada Nadzorcza, jak również akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej.

Zarząd jest obowiązany niezwłocznie, jednak nie później niż na 18 dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłosić zmiany w porządku obrad, wprowadzone na żądanie akcjonariuszy lub Rady Nadzorczej. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad, chyba że na zgromadzeniu reprezentowany jest cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosił sprzeciwu dotyczącego powzięcia uchwały.

Wszystkie uchwały Walnego Zgromadzenia, w tym zgody i zatwierdzenia podejmowane są bezwzględną większością obecnych głosów, jeżeli Statut lub ustawa nie stanowią inaczej.

Każda akcja daje na Walnym Zgromadzeniu prawo do jednego głosu, za wyjątkiem 2.000.000 imiennych akcji serii A, które są uprzywilejowane co do prawa głosu w taki sposób, że każda akcja daje prawo do dwóch głosów.

Poza innymi sprawami wymienionymi w obowiązujących przepisach prawa, uchwały Walnego Zgromadzenia wymagają:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz jej sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy,
- 2) powzięcie uchwały o podziale zysku albo pokryciu straty,
- 3) udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

- 4) określenie dnia dywidendy,
- 5) zmiana Statutu,
- 6) podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego,
- 7) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- 8) umorzenie akcji,
- 9) emisja obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa,
- 10) emisja warrantów subskrypcyjnych,
- 11) tworzenie, wykorzystanie i likwidacja kapitałów rezerwowych,
- 12) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej oraz ustalanie ich wynagrodzenia.

Nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego albo udziału w nieruchomości czy użytkowaniu wieczystym albo ich obciążenia w szczególności ograniczonym prawem rzeczowym nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia.

Istotna zmiana przedmiotu działalności Spółki wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia powziętej większością dwóch trzecich głosów w obecności osób reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny członek Rady, a w przypadku ich nieobecności Prezes Zarządu lub osoba wyznaczona przez Zarząd. Szczegółowe zasady prowadzenia obrad i podejmowania uchwał przez Walne Zgromadzenie określa Regulamin Walnego Zgromadzenia dostępny na stronie INTERMA TRADE S.A. w likwidacji pod adresem <https://intermatrade.pl>. Regulamin Walnego Zgromadzenia może być zmieniony w drodze uchwały Walnego Zgromadzenia. W przypadku zmiany Regulaminu, dokonane zmiany wchodzi w życie najwcześniej począwszy od następnego Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z Regulaminem Walnego Zgromadzenia INTERMA TRADE S.A. w likwidacji akcjonariuszom przysługują m.in. następujące prawa:

- 1) Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez pełnomocników,
- 2) Każdy akcjonariusz ma prawo kandydować na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia lub zgłosić jedną kandydaturę na to stanowisko,
- 3) Uchwałę o zdjęciu z porządku obrad lub o zaniechaniu rozpatrywania sprawy zamieszczonej w porządku obrad Walne Zgromadzenie może podjąć tylko wówczas, gdy przemawiają za tym istotne i rzeczowe powody,
- 4) Akcjonariusze mogą zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw objętych porządkiem obrad,
- 5) Przy rozpatrywaniu każdego punktu z porządku obrad wszyscy uczestnicy mają prawo wypowiedzieć się w rozpatrywanej sprawie; wypowiedź nie powinna trwać dłużej niż 3 minuty,
- 6) Głosowania Walnego Zgromadzenia są jawne, chyba że przepisy lub Statut przewidują przeprowadzenie głosowania tajnego. Głosowanie tajne przeprowadza się również na wniosek chociażby jednego uczestnika Walnego Zgromadzenia,
- 7) Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę o przerwie w obradach, które łącznie nie mogą trwać dłużej niż 30 dni.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

k) Skład osobowy i opis działania organów zarządzających i nadzorujących

Skład osobowy Zarządu (od 30 czerwca 2020 r. Likwidator Spółki) i Rady Nadzorczej zostały przedstawione w punkcie 1.3 niniejszego Sprawozdania.

W dniu 29 czerwca 2015 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę zatwierdzającą Regulamin Rady Nadzorczej i Regulamin Zarządu. Regulamin Rady Nadzorczej został zmieniony uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 19 maja 2017 r. Obydwa regulaminy są dostępne na stronie INTERMA TRADE S.A. w likwidacji pod adresem <https://intermatrade.pl>.

Statut Spółki przewiduje, że w skład Zarządu wchodzi od jednego do trzech członków (Prezesa i dwóch Wiceprezesów) i Zarząd podejmuje decyzje w formie uchwał na posiedzeniach zwoływanych przez Prezesa Zarządu z jego inicjatywy lub na wniosek członka Zarządu lub Rady Nadzorczej. Uchwały Zarządu mogą być również podejmowane poza posiedzeniami Zarządu w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, pod warunkiem, że wszyscy członkowie Zarządu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Głosowanie nad uchwałami poza posiedzeniem Zarządu może zarządzić Prezes Zarządu z własnej inicjatywy lub może się odbyć na wniosek któregoś z pozostałych członków Zarządu. Uchwały Zarządu zapadają bezwzględną większością głosów, a w razie równej ilości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu. Członek Zarządu informuje Zarząd o każdym konflikcie interesów w związku z pełnioną funkcją lub o możliwości jego powstania oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad uchwałą, w której zaistniał konflikt interesów. Do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki uprawniony jest każdy z członków Zarządu samodzielnie.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi od 5 do 7 członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Rada Nadzorcza wybiera ze swojego grona Przewodniczącego Rady, Wiceprzewodniczącego i Sekretarza Rady. Przewodniczący, Wiceprzewodniczący i Sekretarz mogą być w każdej chwili odwołani uchwałą Rady Nadzorczej z pełnionej funkcji, co nie powoduje utraty mandatu członka Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza podejmuje decyzje w formie uchwał na posiedzeniach zwoływanych przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej albo, w razie niemożności zwołania posiedzenia przez Przewodniczącego, przez Wiceprzewodniczącego lub Sekretarza Rady Nadzorczej. Uprawniona osoba zwołuje posiedzenia Rady Nadzorczej w własnej inicjatywy lub w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku Zarządu lub członka Rady Nadzorczej. Wniosek o zwołanie posiedzenia powinien być złożony na piśmie z podaniem proponowanego porządku obrad. Posiedzenia Rady Nadzorczej odbywają się przynajmniej trzy razy w roku obrotowym. Porządek obrad Rady ustala osoba uprawniona do zwołania posiedzenia. W przypadku zwołania Rady Nadzorczej na wniosek Zarządu lub członka Rady Nadzorczej porządek obrad powinien uwzględniać sprawy wskazane przez wnioskodawcę. Prowadzącym posiedzenia jest Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący lub inny członek Rady Nadzorczej. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady. Rada Nadzorcza może także podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, o ile wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Treść uchwał podjętych na tak odbytym posiedzeniu powinna zostać podpisana przez każdego członka Rady Nadzorczej, który brał w nim udział. Uchwałę Rada Nadzorcza może podjąć w

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

sprawach nieobjętych porządkiem obrad, po warunkiem, że wszyscy członkowie Rady są obecni i wyrażają zgodę na podjęcie uchwały. Rada Nadzorcza może także podjąć uchwałę bez formalnego zwołania posiedzenia, jeżeli obecni są wszyscy członkowie Rady i wyrażają zgodę na odbycie posiedzenia i zamieszczenie poszczególnych spraw w porządku obrad. Członek Rady Nadzorczej informuje pozostałych członków Rady Nadzorczej o zaistniałym lub mogącym powstać konflikcie interesów oraz powstrzymuje się od zabierania głosu w dyskusji i od głosowania nad przyjęciem uchwał w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów. Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, w obecności co najmniej połowy jej członków. W razie równej ilości głosów decyduje głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Powołanie lub odwołanie członków Zarządu wymaga bezwzględnej większości głosów Rady Nadzorczej.

I) Komitet Audytu

W dniu 9 grudnia 2016 r. Rada Nadzorcza wyłoniła ze swojego składu Komitet Audytu. Komitet Audytu składa się z trzech członków Rady, w tym Przewodniczącego Komitetu Audytu. Do zadań Komitetu Audytu należy w szczególności:

- a) nadzór nad komórką organizacyjną zajmującą się audytem wewnętrznym (jeżeli taka komórka zostanie w Spółce powołana);
- b) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- c) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
- d) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej;
- e) monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym w wypadku świadczenia na rzecz Spółki innych niż rewizja finansowa usług;
- f) rekomendowanie Radzie Nadzorczej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki.

Szczegółowy sposób funkcjonowania Komitetu Audytu określa Regulamin Rady Nadzorczej Spółki, który 19 maja 2017 r. został rozszerzony o zakres dotyczący funkcjonowania Komitetu Audytu.

W 2021 roku Komitetu Audytu funkcjonował w następującym składzie:

- Tadeusz Bogajewski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Maria Piotrowska – Członek Komitetu Audytu
- Jerzy Siminski – Członek Komitetu Audytu

Przewodniczący Komitetu Audytu - pan Tadeusz Bogajewski, posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości. Pan Tadeusz Bogajewski posiada wykształcenie średnie oraz ukończył liczne kursy z zakresu finansów i księgowości. Od 1957r. do 1995r. był zatrudniony w różnych jednostkach organizacyjnych PKP w Gnieźnie w referacie finansowo-księgowym, następnie jako kierownik działu finansowo-księgowego i kierownik referatu ekonomiczno-finansowo-materiałowego. Od 1997r. do 2002r. pracował kolejno w Okręgowym Inspektoracie Sanitarnym PKP w Poznaniu jako specjalista do spraw finansowo-księgowych, w Kolejowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Poznaniu jako kierownik sekcji ekonomiczno-finansowej oraz w Powiatowej Stacji Sanitarno-Epidemiologicznej w Poznaniu jako starszy

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

księgowy, a dodatkowo od 2000 r. był zatrudniony w firmie Z. G. Słomowicz i zajmował się sprawami kadrowo-finansowymi.

Pan Tadeusz Bogajewski – Przewodniczący Komitetu Audytu oraz pan Jerzy Siminski – Członek Komitetu Audytu spełniają warunki niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach.

Członek Komitetu Audytu – pani Maria Piotrowska, posiada natomiast wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka spełniając warunek określony w art. 129 ust. 5 ustawy. Pani Maria Piotrowska przez 8 lat pracowała jako projektant biżuterii.

Na rzecz Emitenta przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe, były w 2021 r. świadczone dozwolone usługi niebędące badaniem. Firma audytorska w 2021 r. dokonała oceny „Sprawozdania INTERMA TRADE S.A. w likwidacji o wynagrodzeniach osób zarządzających i racy nadzorczej za 2019 i 2020 rok”.

Komitet Audytu w dniu 6 kwietnia 2018 r. ustanowił „Politykę i procedurę wyboru firmy audytorskiej oraz politykę świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską w spółce INTERMA TRADE Spółka Akcyjna”. Wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań dokonuje Rada Nadzorcza, działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu. Rada Nadzorcza podczas dokonywania finalnego wyboru oraz Komitet Audytu na etapie przygotowania rekomendacji, kierują się następującymi kryteriami dotyczącymi wyboru firmy audytorskiej:

- a) doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań jednostek zainteresowania publicznego sporządzonych zgodnie z MSSF,
- b) doświadczenie firmy audytorskiej w badaniu sprawozdań jednostek o podobnym do Grupy INTERMA TRADE profilu i skali działalności,
- c) kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w prowadzone badanie,
- d) możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonego przez Spółkę (badanie sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych, przeglądy sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych),
- e) bezstronność i niezależność firmy audytorskiej oraz osób bezpośrednio przeprowadzających badanie,
- f) referencje, opinie o firmie audytorskiej,
- g) możliwość przeprowadzenia badania w terminie określonym przez Spółkę, wynikającym z obowiązujących przepisów i terminów raportowania obowiązujących Spółkę,
- h) cena za usługę podana w ofercie przez firmę audytorską.

Biegły rewident lub firma audytorska przeprowadzająca badanie Spółki, podmiot powiązany z firmą audytorską oraz członek sieci firmy audytorskiej nie może świadczyć, bezpośrednio lub pośrednio na rzecz Spółki i jej jednostek kontrolowanych, usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych, określonych jako usługi zabronione. Specyfikacja usług zabronionych znajduje się w art. 5 ust. 1 akapit drugi *Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2017 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w*

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE.

Usługami zabronionymi nie są usługi wskazane w art. 136 ust. 2 *Ustawy z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*.

Świadczenie usług, o których mowa w pkt. 2 jest możliwe jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności, o której mowa w art. 69-73 *Ustawy z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* i po wyrażeniu przez Komitet Audytu zgody na świadczenie usług.

Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań za lata 2020 i 2021 spełniała obowiązujące warunki.

W 2021 r. Komitet Audytu odbył 2 posiedzenia.

m) Polityka różnorodności

W Spółce nie została opracowana sformalizowana polityka różnorodności w odniesieniu do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących. Na chwilę obecną Spółka nie widzi konieczności opracowania polityki różnorodności. Udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji kierowniczych w strukturze Spółki jest uzależniony przede wszystkim od kompetencji, umiejętności i efektywności oraz wynika ze stosowania przez Spółkę ogólnej zasady niedyskryminacji. W realizowanej polityce kadrowej, w tym w procesie rekrutacji, oceny wyników pracy i awansu, Spółka uwzględnia również takie elementy różnorodności jak na przykład wiek, płeć, wykształcenie, doświadczenie zawodowe, uznając różnorodność i równość szans za istotne przewagi konkurencyjne pozwalające zdobyć i utrzymać utalentowanych pracowników oraz wykorzystać ich potencjał zawodowy.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)

9. OŚWIADCZENIA LIKWIDATORA SPÓŁKI

Likwidator Spółki INTERMA TRADE S.A. w likwidacji wedle najlepszej wiedzy oświadcza, że:

- Roczne sprawozdanie finansowe INTERMA TRADE S.A. w likwidacji oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTERMA TRADE za 2021 rok i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej oraz ich wynik finansowy
- Sprawozdanie z działalności INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i Grupy Kapitałowej w 2021 r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki i Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

<i>Tomasz Piotrowski</i> <i>Likwidator Spółki</i>	
---	--

Dokument „Sprawozdanie z działalności INTERMA TRADE S.A. w likwidacji i Grupy Kapitałowej w 2021 roku” został podpisany w dniu 23 marca 2022 roku i zatwierdzony do publikacji w ramach raportu rocznego, którego termin przekazania przypada na dzień 25 marca 2022 roku.

INTERMA TRADE S.A. w likwidacji

ul. Plac Czerwca 1976 r. nr 2, 02-495 Warszawa

tel.: 731 859 624, e-mail: intermatrade@intermatrade.pl, <https://intermatrade.pl>

NIP: 784-21-49-999, Regon: 639848296, KRS Nr 0000382656, kapitał zakładowy: 5.978.260,00 PLN (w pełni opłacony)